

1 BILAN - ACTIF

46EBD7E1FC346D...

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

Désignation de l'entreprise : SAS VITIBOT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : CHEMIN DE SAINT LEONARD 51100 REIMS		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 8 2 4 2 6 7 3 8 9 0 0 0 2 4			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, 31122024						
		N-1 31122023						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
ACTIF IMMOBILISE *	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ	5 885 116	3 493 529	2 391 587	1 049 008
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	110 890	105 564	5 326	20 132
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 190 712		2 190 712	2 552 988
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 248 943	935 098	313 846	489 487
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	761 751	423 394	338 358	336 214
	Immobilisations en cours	AV	AW	39 000		39 000	29 700	
	Avances et acomptes	AX	AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	81 723		81 723	81 138		
TO TAL (II)		BJ	BK	10 318 137	4 957 585	5 360 552	4 558 667	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	4 245 810	11 003	4 234 807	2 936 339
		En cours de production de biens	BN	BO	194 668		194 668	387 821
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	2 248 403	138 653	2 109 750	730 955
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 215 458		1 215 458	1 009 919
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 686 749		1 686 749	2 918 737
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 767 273		1 767 273	831 387
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	1 753 525		1 753 525	5 470 093	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	132 414		132 414	152 790	
	TO TAL (III)	CJ	CK	13 244 300	149 656	13 094 644	14 438 039	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	23 562 437	5 107 241	18 455 196	18 996 706	
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

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2025

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

Désignation de l'entreprise SAS VIIIBOT		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 3 923 022)	DA	3 923 022	3 653 797
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	18 516 844	15 286 081
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG		
	Report à nouveau	DH	(8 532 530)	(8 910 617)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 769 096)	378 087
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	12 138 240	10 407 348
	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	1 074 294	280 000
	Provisions pour charges	DQ	38 470	29 518
	TOTAL (III)	DR	1 112 764	309 518
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 089 796	4 469 827
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	222	315
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	107 191	1 152 344
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 033 627	1 526 744
	Dettes fiscales et sociales	DY	532 514	757 192
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 649	
	Autres dettes	EA	178 222	193 708
Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	260 971	179 710	
TOTAL (IV)	EC	5 204 192	8 279 840	
Ecart de conversion passif *	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	18 455 196	18 996 706	
REVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	3 226 421	3 898 402	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

3 **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFIP N° 2052 2025

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

		Désignation de l'entreprise : SAS VITIBOT				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice (N-1)				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	169 904	FB	FC	169 904	113 437	
	Production vendue } biens*	FD	6 931 549	FE	FF	6 931 549	12 176 535	
		FG	1 407 596	FH	FI	1 407 596	707 973	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	8 509 048	FK	FL	8 509 048	12 997 945	
	Production stockée *				FM	1 178 150	(8 659)	
	Production immobilisée *				FN	1 260 719	1 495 513	
	Subventions d'exploitation				FO		50 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	455 074	104 957	
	Autres produits (1) (11)				FQ	78	253	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	11 403 069	14 640 009	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	64 490	71 286	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	(8 006)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	6 886 307	9 655 221	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	(1 478 685)	(1 700 717)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 625 326	1 873 177	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	68 050	82 894	
	Salaires et traitements *				FY	3 224 487	2 591 005	
	Charges sociales (10)				FZ	1 352 225	1 219 358	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations } - dotations aux amortissements * (14) - dotations aux provisions				GA	970 533	912 863
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	48 938	100 719
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	335 420	309 518	
	Autres charges (12)				GE	35 649	30 456	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	13 124 733	15 145 780	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	(1 721 664)	(505 771)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	117 578	201 666	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN	1 428	949	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)				GP	119 006	202 614		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	65 678	80 555	
	Différences négatives de change				GS	2 451	6 626	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)				GU	68 129	87 181		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	50 877	115 434		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(1 670 787)	(390 338)		

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

Désignation de l'entreprise SAS VITIIBOT		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 857
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 857
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	479 277
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	467 826
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	947 103
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(943 246)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(844 937) (768 455)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11 525 933
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 295 029
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(1 769 096)
REVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	60 440 78 926
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	455 074 32 013
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	34 885 28 198	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	947 103	3 857	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Cabinet NORD EST COMPTA

SAS VITIBOT

Page : 18

Annexes Comptables

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2024** dont le total est de **18 455 196** euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de : **-1 769 096** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1. Faits majeurs de l'exercice

Evènements principaux de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Une augmentation de capital social par apport en numéraire a été réalisée, portant le capital de 3 653 797 € à 3 923 022,24 €. Cette opération a généré une prime d'émission pour 3 230 762,98 €.
- Dans le cadre de la campagne de rappel MNM, une provision pour risque a été constatée au 31 décembre 2024 pour 467 826 €.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) (règlement n°2014-03 à jour de ses différents règlements modificatifs).

2. Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

Immobilisations incorporelles. Détail des acquisitions de l'exercice

Les acquisitions d'immobilisations incorporelles s'élèvent à 3 539 912,94 € et se répartissent de la façon suivante :

- Activation de frais de R&D : 1 950 306 €. Il s'agit des frais activés pour la réalisation de différents prototypes.
- Logiciels : 0 €
- Projets non encore finalisés (immobilisations incorporelles en cours) : 1 589 606,94 €

Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

<u>Types d'immobilisations</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
Frais de développement	Linéaire	2 à 5 ans
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

<u>Types d'immobilisations</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Principes comptables relatifs aux amortissements

Il est fait application des règlements comptables N°2002-10 et 2004-06 sur les actifs. Il convient de préciser qu'il n'existe pas de charges à répartir, que l'entreprise ne possède pas d'immobilisation significative décomposable et que les durées d'amortissement pratiquées correspondent à des durées réelles d'utilisation.

Evaluation des stocks de matières premières

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP) et comprennent le coût d'achat et les frais accessoires.

Evaluation des stocks fabriqués

Les stocks de produits fabriqués ont été évalués au coût de revient (matières au coût d'achat pondéré et main d'oeuvre directe).

Actif circulant - Classement par échéance

Toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus.

2.2 Bilan passif

Provision pour garantie constructeur

Une provision pour risque (garantie constructeur) a été constituée au 31 décembre 2024 pour 606 468 €. La méthode retenue pour constituer cette provision est la suivante :

- Détermination d'un coût moyen de garantie de 2 617 € par robot et par an (pièces et main-d'oeuvre comprises).
- Application d'un taux dégressif en fonction des années de garantie restantes.

Engagement pris en matière de retraite

Le montant des droits à la retraite qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, est estimé à 38 470 € à la clôture de l'exercice.

Les hypothèses retenues pour le calcul de l'indemnité de départ à la retraite sont les suivantes :

- Evolution annuelle des salaires : 2% constant
- Âge légal de départ à la retraite : 64 ans
- Probabilité de vie au terme : table de mortalité INSEE 2016-2018
- Taux de rotation du personnel : 5% dégressif pour l'ensemble des salariés
- Taux d'actualisation : 3,5%
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 30% à 45% selon la catégorie

Dettes autres que financières

Toutes les dettes autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1 Crédit d'impôt recherche (CIR)

Au cours de l'exercice 2024, la société a engagé des dépenses de recherche (dépenses de personnel, dotations aux amortissements...) ouvrant droit au crédit d'impôt.

Le calcul du CIR 2024 a été réalisé par un cabinet spécialisé, et valorisé à 844 937 €.

4. Opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagement	Donnés	Reçus
Nantissement du fonds de commerce	1 000 000 €	

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 934 810	1 950 306			5 885 116
	Autres	2 663 878	1 589 607	1 951 883		2 301 602
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 598 689	3 539 913	1 951 883		8 186 719
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement					
	Instal. technique, matériel outillage industriels	1 184 092	66 017		1 166	1 248 943
	Instal., agencement, aménagement divers	242 863	34 539			277 403
	Matériel de transport	93 770	5 307		5 562	93 515
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	321 087	69 747			390 834
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	29 700	37 129		27 830	39 000
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 871 512	212 740		34 557	2 049 695	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	81 138	586			81 723
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	81 138	586			81 723	
TOTAL	8 551 339	3 753 239	1 951 883	34 557	10 318 137	

Cabinet NORD EST COMPTA	SAS VITIBOT	Page : 24
-------------------------	-------------	-----------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 885 803	607 727	3 493 529
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	90 759	14 805	105 564
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 976 562	622 532	3 599 093
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	694 605	240 551	58
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	76 737	27 560	104 297
	Matériel de transport	41 150	21 449	5 562
	Matériel de bureau, mobilier	203 618	58 441	262 059
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 016 110	348 001	5 620
TOTAL	3 992 672	970 533	5 620	4 957 585

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Cabinet NORD EST COMPTA	SAS VITIBOT	Page : 25
-------------------------	-------------	-----------

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	280 000	326 468		606 468
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	29 518	8 952		38 470
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		467 826		467 826	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		309 518	803 246		1 112 764
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	100 719	48 938		149 656
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 719	48 938		149 656
TOTAL GENERAL		410 237	852 184		1 262 420
Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		384 358		467 826	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 240	7 263	(23)	-0,31
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	506 924	895 600	(388 677)	-43,40
Dettes fiscales et sociales	298 853	287 094	11 759	4,10
Dettes fournisseurs d'immobilisation	1 649		1 649	
Autres dettes	178 068	193 554	(15 486)	-8,00
TOTAL	992 734	1 383 511	(390 778)	-28,25

--

Produits à recevoir (avec détail)

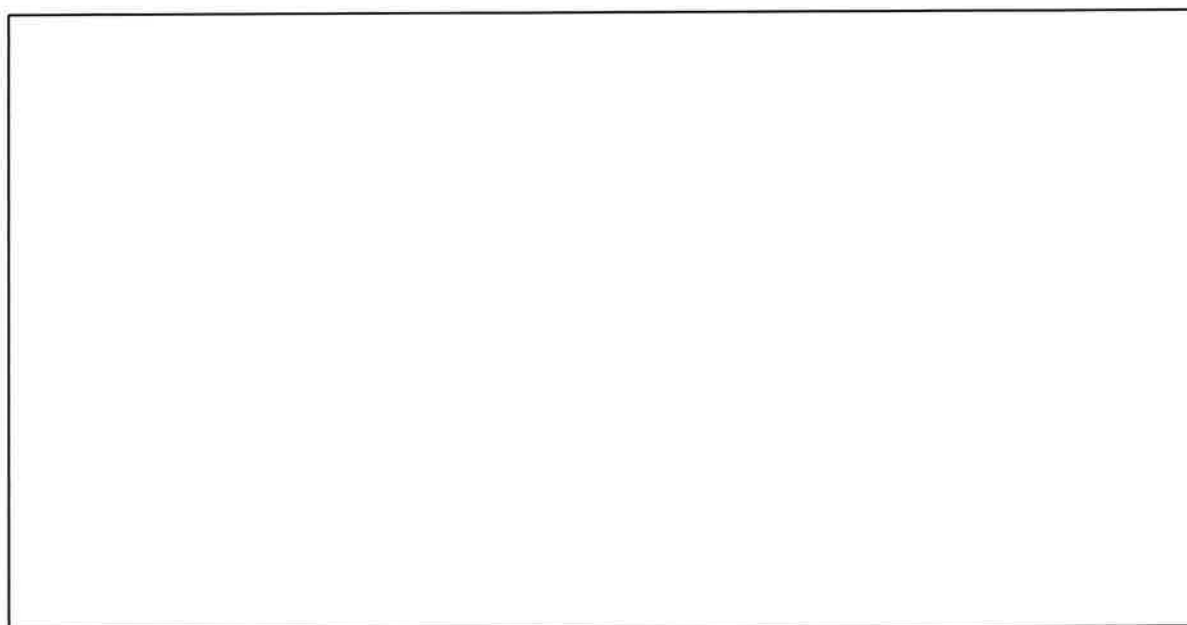
	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	728 547	391 402	337 145	86,14
Autres créances	853 050	117 980	735 070	623,05
TOTAL	1 581 597	509 382	1 072 215	210,49

Le poste Autres Créances, qui s'établit à 853 050,37 €, est composé des éléments suivants :

- 409800 Fournisseurs - Avoirs à recevoir : 5 151,81 €
- 448700 Etat - Produits à recevoir : 844 937,00 €
- 518800 Intérêts courus à recevoir (sur Comptes A Terme) : 2 961,56 €

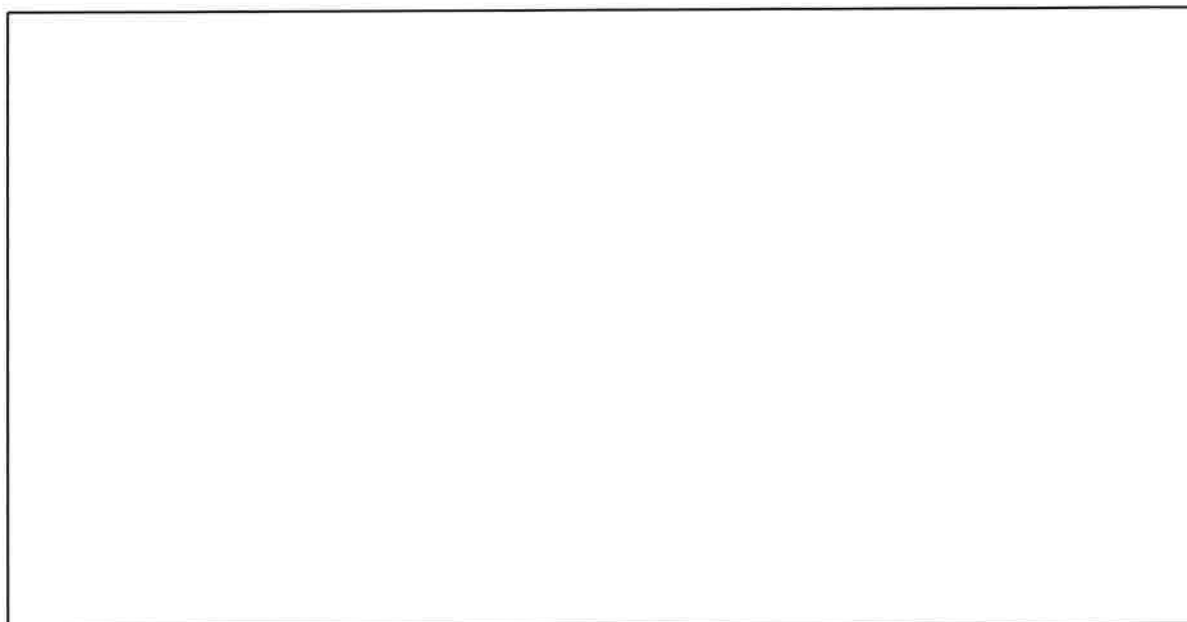
Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	132 414	152 790	(20 376)	-13,34
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	132 414	152 790	(20 376)	-13,34



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	260 971	179 710	81 261	45,22
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	260 971	179 710	81 261	45,22



Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		161 094,00	22,6811	3 653 797,00
	Emises pendant l'exercice		11 870,00	22,6800	269 211,60
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		172 964,00	22,6811	3 923 022,24

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		38	
	Professions intermédiaires		25	
	Employés		1	
	Ouvriers		9	
	TOTAL		73	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	3 653 797			269 225	3 923 022
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 286 081			3 230 763	18 516 844
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(8 910 617)	378 087			(8 532 530)
Résultat de l'exercice	378 087	(378 087)		(1 769 096)	(1 769 096)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	10 407 348			1 730 892	12 138 240

Date de l'assemblée générale 12/04/2024

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 10 407 348

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 10 407 348

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 730 892

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	4 245 810	2 947 342	1 298 468	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 245 810	2 947 342	1 298 468	
Production				
Produits intermédiaires	293 466	329 433		35 967
Produits finis	1 954 937	491 237	1 463 700	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	2 248 403	820 670	1 463 700	35 967
Production en cours				
Produits	194 668	387 821		193 152
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	194 668	387 821		193 152
Production stockée (Total II + Total III)			1 463 700	229 119

--	--

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	81 723		81 723
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 686 749	1 686 749	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	364	364	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficies	714 116	714 116	
	Taxes sur la valeur ajoutée	202 705	202 705	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	844 937	844 937	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 152	5 152	
	Charges constatées d'avances	132 414	132 414	
TOTAL DES CREANCES		3 668 159	3 586 436	81 723
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 089 796	1 219 217	1 679 636	190 944
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 033 627	1 033 627		
	Personnel et comptes rattachés	200 382	200 382		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	277 794	277 794		
	Impôts sur les bénéficies				
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 897	21 897		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 441	32 441		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 649	1 649		
	Groupe et associés	222	222		
	Autres dettes	178 222	178 222		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	260 971	260 971			
TOTAL DES DETTES		5 097 001	3 226 421	1 679 636	190 944
Emprunts souscrits en cours d'exercice		15 928			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 403 975			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		222			

Cabinet NORD EST COMPTA

SAS VITIBOT

Page : 34

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					373 942	373 942
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				305 406	305 406
	Dotation exercice				62 216	62 216
	TOTAL				367 623	367 623
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				20 639	20 639
	entre 1 et 5 ans				10 544	10 544
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				31 184	31 184
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				2 335	2 335
	entre 1 et 5 ans				308	308
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 643	2 643
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					68 075	68 075

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SAS VITIBOT							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur KPMG	13 120	12 760	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur KPMG								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	13 120	12 760	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 120	12 760	100,00	100,00				

--

Transferts de charges

31/12/2024	
791240 Transferts de charges de personnel	446 368
791260 Transferts de charges d'exploitation	8 705
TOTAL	455 074

--	--



KPMG S.A.
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

VITIBOT S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
VITIBOT S.A.S.
Chemin de Saint-Léonard - 51100 REIMS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee)

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60655
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

VITIBOT S.A.S.

Chemin de Saint-Léonard - 51100 REIMS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de la société VITIBOT S.A.S.,

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 VITIBOT S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts-comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social
Tour EDHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 728 417 RCS Nanterre



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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.

La note « 2.1 Bilan Actif § Immobilisations incorporelles » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement ainsi que celles retenues pour leur amortissement et pour la vérification de leur valeur actuelle et nous nous sommes assurés que la note 2.1 de l'annexe fournit une information appropriée.

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques et charges relatifs à la garantie et aux rappels constructeur, tels que décrits dans les notes « 1. Faits majeurs de l'exercice », « 2.2 Bilan Passif § Provision pour garantie constructeur » et « Provisions » de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

VITIBOT S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024



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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 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

VITIBOT S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024



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.

Reims, le 4 avril 2025

KPMG S.A.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Hervé Martin', written over a light blue horizontal line.

Hervé Martin

Associé

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	5 885 116	3 493 529	2 391 587	1 049 008
	Concessions brevets droits similaires	110 890	105 564	5 326	20 132
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 190 712		2 190 712	2 552 988
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 248 943	935 098	313 846	489 487
	Autres immobilisations corporelles	761 751	423 394	338 358	336 214
	Immobilisations en cours	39 000		39 000	29 700
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	81 723		81 723	81 138	
TOTAL (II)	10 318 137	4 957 585	5 360 552	4 558 667	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières. approvisionnements	4 245 810	106 884	4 138 926	2 936 339
	En-cours de production de biens	194 668		194 668	387 821
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	2 248 403	42 772	2 205 631	730 955
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 215 458		1 215 458	1 009 919
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 731 928		1 731 928	2 918 737
	Autres créances	1 803 175		1 803 175	831 387
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 753 525		1 753 525	5 470 093	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	132 414		132 414	152 790
	TOTAL (III)	13 325 381	149 656	13 175 725	14 438 039
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	23 643 518	5 107 241	18 536 277	18 996 706	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 923 022	3 653 797
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	18 516 844	15 286 081
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(8 532 530)	(8 910 617)
	Résultat de l'exercice	(1 769 096)	378 087
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		12 138 240	10 407 348
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	1 074 294	280 000
	Provisions pour charges	38 470	29 518
	Total des provisions		1 112 764
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 089 796	4 469 827
	Emprunts et dettes financières divers (3)	222	315
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	107 191	1 152 344
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 069 529	1 526 744
	Dettes fiscales et sociales	532 514	757 192
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 649		
Autres dettes	223 401	193 708	
Produits constatés d'avance (1)	260 971	179 710	
Total des dettes		5 285 273	8 279 840
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		18 536 277	18 996 706
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 769 096,23)	378 086,93
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 307 502	3 898 402
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	169 904		169 904	113 437
	Production vendue (Biens)	6 931 549		6 931 549	12 176 535
	Production vendue (Services et Travaux)	1 407 596		1 407 596	707 973
	Montant net du chiffre d'affaires	8 509 048		8 509 048	12 997 945
	Production stockée			1 178 150	(8 659)
	Production immobilisée			1 260 719	1 495 513
	Subventions d'exploitation				50 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			455 074	104 957
	Autres produits			78	253
	Total des produits d'exploitation (1)				11 403 069
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			64 490	71 286
	Variation de stock			(8 006)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			6 886 307	9 655 221
	Variation de stock			(1 478 685)	(1 700 717)
	Autres achats et charges externes			1 625 326	1 873 177
	Impôts, taxes et versements assimilés			68 050	82 894
	Salaires et traitements			3 224 487	2 591 005
	Charges sociales du personnel			1 352 225	1 219 358
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			970 533	912 863
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			48 938	100 719	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			335 420	309 518	
Autres charges			35 649	30 456	
Total des charges d'exploitation (2)				13 124 733	15 145 780
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 721 664)	(505 771)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 721 664)	(505 771)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	117 578 1 428	201 666 949
Total des produits financiers		119 006	202 614
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	65 678 2 451	80 555 6 626
Total des charges financières		68 129	87 181
RESULTAT FINANCIER		50 877	115 434
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 670 787)	(390 338)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 857	
Total des produits exceptionnels		3 857	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	479 277 467 826	31
Total des charges exceptionnelles		947 103	31
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(943 246)	(31)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(844 937)	(768 455)
TOTAL DES PRODUITS		11 525 933	14 842 623
TOTAL DES CHARGES		13 295 029	14 464 536
RESULTAT DE L'EXERCICE		(1 769 096)	378 087
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2024** dont le total est de **18 536 277** euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de : **-1 769 096** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

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

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

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

1. Faits majeurs de l'exercice

Evènements principaux de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas identifié d'événements ou de circonstances susceptibles de remettre en cause la continuité d'exploitation de la société pour les 12 prochains mois. Par ailleurs, la société bénéficie du soutien financier de son actionnaire majoritaire. Les comptes annuels au 31 décembre 2024 ont donc été établis sur la base de la continuité d'exploitation.

- Une augmentation de capital social par apport en numéraire a été réalisée, portant le capital de 3 653 797 € à 3 923 022,24 €. Cette opération a généré une prime d'émission pour 3 230 762,98 €.

- Dans le cadre de la campagne de rappel MNM, une provision pour risque a été constatée au 31 décembre 2024 pour 467 826 €. Cette campagne a débuté en août 2024, entraînant l'arrêt de la production de nouveaux Bakus. La fin de la campagne est prévue pour mars 2025.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) (règlement n°2014-03 à jour de ses différents règlements modificatifs).

2. Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

Immobilisations incorporelles. Détail des acquisitions de l'exercice

Les acquisitions d'immobilisations incorporelles s'élèvent à 3 539 912,94 € et se répartissent de la façon suivante :

- Activation de frais de R&D : 1 950 306 €. Il s'agit des frais activés pour la réalisation de différents prototypes.
- Logiciels : 0 €
- Projets non encore finalisés (immobilisations incorporelles en cours) : 1 589 606,94 € soit un solde total de 2 229 711,95 € au 31 décembre 2024.

Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de développement	Linéaire	2 à 5 ans
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Principes comptables relatifs aux amortissements

Il est fait application des règlements comptables N°2002-10 et 2004-06 sur les actifs. Il convient de préciser qu'il n'existe pas de charges à répartir, que l'entreprise ne possède pas d'immobilisation significative décomposable et que les durées d'amortissement pratiquées correspondent à des durées réelles d'utilisation.

Evaluation des stocks de matières premières

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP) et comprennent le cout d'achat et les frais accessoires.

Evaluation des stocks fabriqués

Les stocks de produits fabriqués ont été évalués au coût de revient (matières au coût d'achat pondéré et main d'oeuvre directe).

Actif circulant - Classement par échéance

Toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus.

2.2 Bilan passif

Provision pour garantie constructeur

Une provision pour risque (garantie constructeur) a été constituée au 31 décembre 2024 pour 606 468 €. La garantie constructeur a été étendue à une période de 5 ans. La méthode retenue pour constituer cette provision est la suivante :

- Détermination d'un coût moyen de garantie de 2 617 € par robot et par an (pièces et main-d'oeuvre comprises). Ce coût moyen se base sur les coûts réels de prise en charge garantie constatés en 2024.
- Application d'un taux dégressif en fonction des années de garantie restantes.

Engagement pris en matière de retraite

Le montant des droits à la retraite qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, est estimé à 38 470 € à la clôture de l'exercice.

Les hypothèses retenues pour le calcul de l'indemnité de départ à la retraite sont les suivantes :

- Evolution annuelle des salaires : 2% constant
- Âge légal de départ à la retraite : 64 ans
- Probabilité de vie au terme : table de mortalité INSEE 2016-2018
- Taux de rotation du personnel : 5% dégressif pour l'ensemble des salariés
- Taux d'actualisation : 3,5%
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 30% à 45% selon la catégorie

Dettes autres que financières

Toutes les dettes autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1 Crédit d'impôt recherche (CIR)

Au cours de l'exercice 2024, la société a engagé des dépenses de recherche (dépenses de personnel, dotations aux amortissements...) ouvrant droit au crédit d'impôt.

Le calcul du CIR 2024 a été réalisé par un cabinet spécialisé, et valorisé à 844 937 €.

4. Opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagement	Donnés	Reçus
Nantissement du fonds de commerce	1 000 000 €	

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		1 950 306			5 885 116
	Autres	2 663 878	1 589 607	1 951 883		2 301 602
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 598 689	3 539 913	1 951 883		8 186 719
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 184 092	66 017		1 166	1 248 943
	Instal., agencement, aménagement divers	242 863	34 539			277 403
	Matériel de transport	93 770	5 307		5 562	93 515
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	321 087	69 747			390 834
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	29 700	37 129		27 830	39 000
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 871 512	212 740		34 557	2 049 695	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	81 138	586			81 723
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	81 138	586			81 723	
TOTAL	8 551 339	3 753 239	1 951 883	34 557	10 318 137	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 885 803	607 727	3 493 529
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	90 759	14 805	105 564
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 976 562	622 532	3 599 093
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	694 605	240 551	58
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	76 737	27 560	104 297
	Matériel de transport	41 150	21 449	5 562
	Matériel de bureau, mobilier	203 618	58 441	262 059
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 016 110	348 001	5 620	1 358 491
TOTAL	3 992 672	970 533	5 620	4 957 585

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

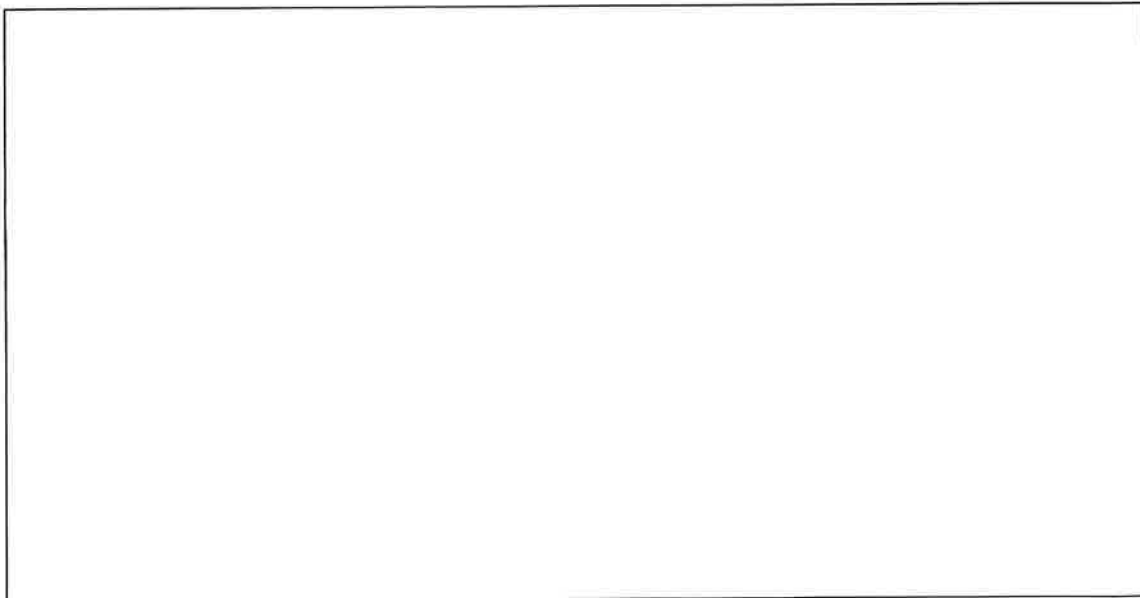
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	280 000	326 468		606 468
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	29 518	8 952		38 470
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		467 826		467 826	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	309 518	803 246		1 112 764
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	100 719	48 938		149 656
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 719	48 938		149 656
TOTAL GENERAL		410 237	852 184		1 262 420
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			384 358		
			467 826		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 240	7 263	(23)	-0,31
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	506 924	895 600	(388 677)	-43,40
Dettes fiscales et sociales	298 853	287 094	11 759	4,10
Dettes fournisseurs d'immobilisation	1 649		1 649	
Autres dettes	178 068	193 554	(15 486)	-8,00
TOTAL	992 734	1 383 511	(390 778)	-28,25



Produits à recevoir (avec détail)

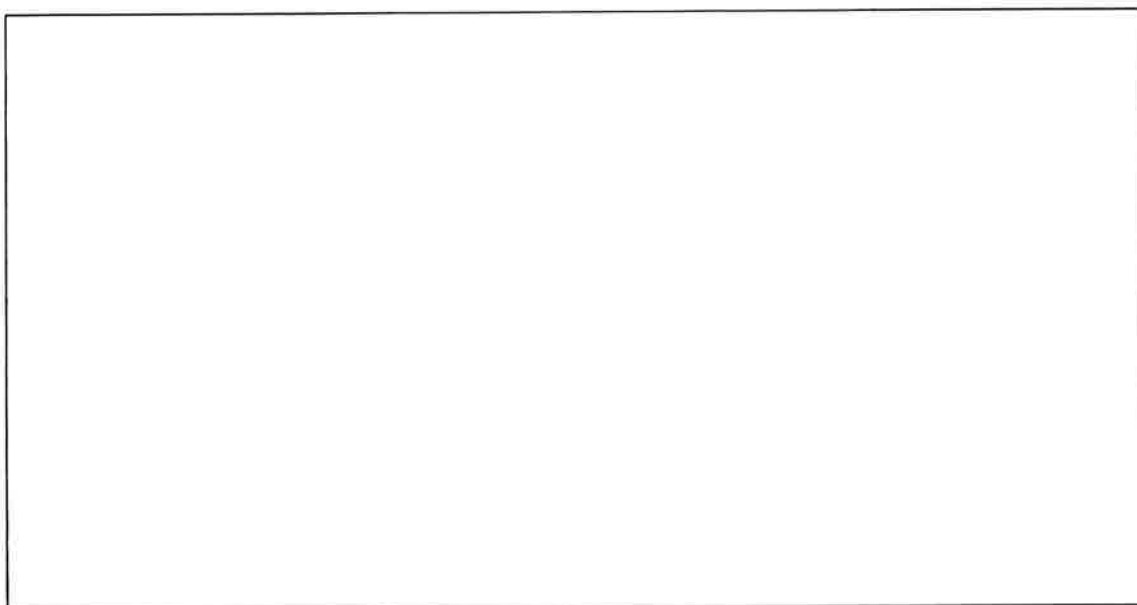
	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	728 547	391 402	337 145	86,14
Autres créances	853 050	117 980	735 070	623,05
TOTAL	1 581 597	509 382	1 072 215	210,49

Le poste Autres Créances, qui s'établit à 853 050,37 €, est composé des éléments suivants :

- 409800 Fournisseurs - Avoirs à recevoir : 5 151,81 €
- 448700 Etat - Produits à recevoir : 844 937,00 €
- 518800 Intérêts courus à recevoir (sur Comptes A Terme) : 2 961,56 €

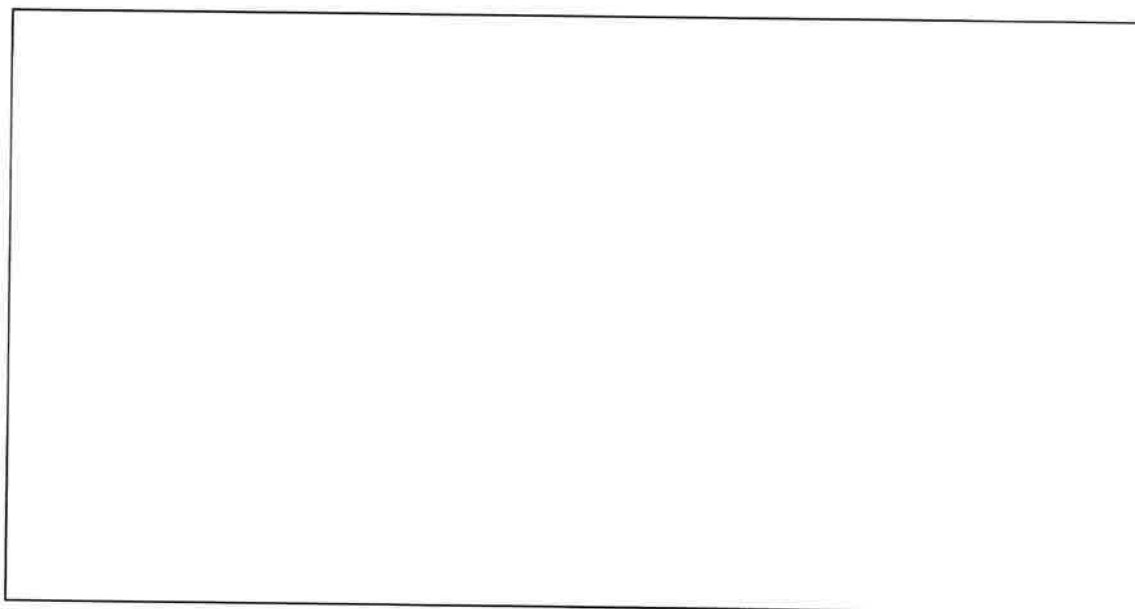
Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	132 414	152 790	(20 376)	-13,34
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	132 414	152 790	(20 376)	-13,34



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	260 971	179 710	81 261	45,22
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	260 971	179 710	81 261	45,22



Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		161 094,00	22,6811	3 653 797,00
	Emises pendant l'exercice		11 870,00	22,6800	269 211,60
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		172 964,00	22,6811	3 923 022,24

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		38	
	Professions intermédiaires		25	
	Employés		1	
	Ouvriers		9	
	TOTAL		73	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	3 653 797			269 225	3 923 022
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 286 081			3 230 763	18 516 844
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(8 910 617)	378 087			(8 532 530)
Résultat de l'exercice	378 087	(378 087)		(1 769 096)	(1 769 096)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	10 407 348			1 730 892	12 138 240

Date de l'assemblée générale 12/04/2024

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 10 407 348

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 10 407 348

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 730 892

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	4 245 810	2 947 342	1 298 468	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 245 810	2 947 342	1 298 468	
Production				
Produits intermédiaires	293 466	329 433		35 967
Produits finis	1 954 937	491 237	1 463 700	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	2 248 403	820 670	1 463 700	35 967
Production en cours				
Produits	194 668	387 821		193 152
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	194 668	387 821		193 152
Production stockée (Total II + Total III)			1 463 700	229 119

--

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	81 723		81 723
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 731 928	1 731 928	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	364	364	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	714 116	714 116	
	Taxes sur la valeur ajoutée	202 705	202 705	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	844 937	844 937	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	41 054	41 054	
Charges constatées d'avances	132 414	132 414		
TOTAL DES CREANCES		3 749 240	3 667 517	81 723
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 089 796	1 219 217	1 679 636	190 944
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 069 529	1 069 529		
	Personnel et comptes rattachés	200 382	200 382		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	277 794	277 794		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 897	21 897		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 441	32 441		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 649	1 649		
	Groupe et associés	222	222		
	Autres dettes	223 401	223 401		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	260 971	260 971			
TOTAL DES DETTES		5 178 082	3 307 502	1 679 636	190 944
Emprunts souscrits en cours d'exercice		15 928			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 403 975			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		222			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					373 942	373 942
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				305 406	305 406
	Dotation exercice				62 216	62 216
	TOTAL				367 623	367 623
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				20 639	20 639
	entre 1 et 5 ans				10 544	10 544
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				31 184	31 184
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				2 335	2 335
	entre 1 et 5 ans				308	308
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 643	2 643
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					68 075	68 075

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SAS VITIBOT							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur KPMG	13 120	12 760	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur KPMG								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	13 120	12 760	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 120	12 760	100,00	100,00				

--

Transferts de charges

	31/12/2024
791240 Transferts de charges de personnel	446 368
791260 Transferts de charges d'exploitation	8 705
TOTAL	455 074

--

