

RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00255

Numéro SIREN : 824 267 389

Nom ou dénomination : vitiBot

Ce dépôt a été enregistré le 16/04/2024 sous le numéro de dépôt 2197

VITIBOT

Société par actions simplifiée
Capital social : 3.653.797 €
Siège social : Chemin de Saint-Léonard
51100 – REIMS
RCS REIMS : 824 267 389
(Ci-après désignée, la « Société »)

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 12 AVRIL 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du Président, décide d'imputer le résultat bénéficiaire de l'exercice, soit 378.086,93 € sur le compte « Report à nouveau ».

Président de la Société	
Monsieur David CAUSSE	




1 BILAN - ACTIF

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, 31122023	N-1 31122022
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC
	Frais d'établissement *	CX	CQ
	Frais de développement *	AF	AG
	Concessions, brevets et droits similaires	AH	AI
	Fonds commercial (1)	AJ	AK
	Autres immobilisations incorporelles	AL	AM
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN	AC
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AP	AC
	Terrains	AR	AS
	Constructions	AT	AU
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AV	AW
	Autres immobilisations corporelles	AX	AY
	Immobilisations en cours	CS	CT
	Avances et acomptes	CU	CV
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	BB	BC	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	BD	BE	
Autres participations	BF	BG	
Créances rattachées à des participations	BH	BI	
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières *			
TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM
	Matières premières, approvisionnements	BN	BO
	En cours de production de biens	BP	BQ
	En cours de production de services	BR	BS
	Produits intermédiaires et finis	BT	BU
	Marchandises	BV	BW
	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	BY
	CREANCES	BZ	CA
	Clients et comptes rattachés (3) *	CB	CC
	Autres créances (3)	CD	CE
Capital souscrit et appelé, non versé	CF	CG	
DIVERS	CH	CI	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CJ	CK	
Disponibilités			
Charges constatées d'avance (3) *			
TOTAL (III)			
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA
			IB
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(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

Désignation de l'entreprise SAS VITIBOT		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :3.653.797.....)	DA	3 653 797	3 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	15 286 081	7 439 949
	Ecarts 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	(8 910 617)	(6 667 074)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	378 087	(2 243 543)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
TOTAL (I)	DL	10 407 348	1 529 332	
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	280 000	
	Provisions pour charges	DQ	29 518	
	TOTAL (III)	DR	309 518	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 469 827	5 752 798
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	315	965
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 152 344	1 240 278
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 526 744	807 487
	Dettes fiscales et sociales	DY	757 192	372 740
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	193 708	178 614
Compte régul.	EB	179 710	158 780	
TOTAL (IV)	EC	8 279 840	8 511 662	
Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	18 996 706	10 040 994	
RENVIS	(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	3 898 402	3 844 466	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

3 **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 2024

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

Désignation de l'entreprise : SAS VITIBOT		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	101 399	FB	12 037	FC	113 437	21 599	
	Production vendue { biens* services *	FD	9 926 706	FE	2 249 829	FF	12 176 535	5 372 335	
		FG	241 622	FH	466 352	FI	707 973	341 910	
		FJ	10 269 727	FK	2 728 218	FL	12 997 945	5 735 843	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM	(8 659)	239 869	
	Production immobilisée *					FN	1 495 513	974 045	
	Subventions d'exploitation					FO	50 000	118 924	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	104 957	112 796	
	Autres produits (1) (11)					FQ	253	(46)	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	14 640 009	7 181 432	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	71 286	25 644	
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	9 655 221	4 766 919	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(1 700 717)	(337 582)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 873 177	1 598 552	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	82 894	69 034	
	Salaires et traitements *					FY	2 591 005	1 971 003	
	Charges sociales (10)					FZ	1 219 358	619 414	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili-sations { - dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce HS - dotations aux provisions					GA	912 863	887 583
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	100 719	72 944
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	309 518		
	Autres charges (12)					GE	30 456	18 753	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	15 145 780	9 692 263	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(505 771)	(2 510 831)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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	201 666	4 041	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	949	2 729	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	202 614	6 770	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	80 555	100 116	
	Différences négatives de change					GS	6 626	1 038	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	87 181	101 153	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	115 434	(94 384)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(390 338)	(2 605 215)	

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

Désignation de l'entreprise SAS VITIBOT		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	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	49 644
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	49 644
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	31 50
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	31 50
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(31) 49 594
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(768 455) (312 078)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	14 842 623 7 237 846
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	14 464 536 9 481 389
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	378 087 (2 243 543)
REVENUS	(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	78 926 84 749
	(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	32 013 103 199
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	28 198 18 124	
(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			
(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	31		
(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.

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 **31/12/2023** dont le total est de **18 996 706** euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de : **378 087** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

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 3 000 000 € à 3 653 797 €. Cette opération a généré une prime d'émission pour 7 846 132 €.
- La société a perdu rétroactivement le statut de Jeune Entreprise Innovante au 1er janvier 2022. Ce changement a entraîné deux régularisations :
 - . Un rattrapage de charges sociales, comptabilisé en compte 672000 pour 150 603 €.
 - . Un surplus de Crédit d'Impôt Recherche au titre de l'année 2022 pour 54 339 €.

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 1 495 239,56 € et se répartissent de la façon suivante :

- Activation de frais de R&D : 255 747,05 €. Il s'agit des frais activés pour la réalisation de différents prototypes.
- Logiciels : 7 500,00 €
- Projets non encore finalisés (immobilisations incorporelles en cours) : 1 231 992,51 €

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 générale	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 4 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 2023 pour 280 000 €. La méthode retenue pour constituer cette provision est la suivante :

- Détermination d'un coût moyen de 3400 € par robot et par an (pièces et main-d'oeuvre comprises).
- Application de coût annexes de 5%.
- Calcul d'un coût total pour les 112 robots mis en circulation.
- Déduction des charges déjà constatées sur l'exercice.

Engagement pris en matière de retraite

Jusqu'au 31 décembre 2022, du fait de la typologie de la structure (start-up) et de la faible ancienneté des salariés, les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de retraite à verser n'étaient pas évalués. Compte-tenu de la forte croissance de l'effectif, les engagements de retraite sont valorisés et font l'objet d'une provision à compter du 31 décembre 2023.

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 29 518 € 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 2023, la société a engagé des dépenses de recherche (dépenses de personnel, dotations aux amortissements...) ouvrant droit au crédit d'impôt.

Le calcul du CIR 2023 a été réalisé par un cabinet spécialisé, et valorisé à 714 116 €.

La perte du statut de JEI en 2022 a entraîné la constatation d'un complément de charges sociales, et par conséquent une hausse de l'assiette éligible du Crédit d'Impôt Recherche. Le complément de CIR constaté au titre de l'année 2022 s'élève à 54 339 €.

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 €	



KPMG
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 2023
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 ECHO
2 avenue Gambetta
CS 80055
92096 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
(775 726 417 RCS Nanterre)



KPMG
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 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note << 2.2 Bilan Passif § Engagement pris en matière de retraite >> de l'annexe des comptes annuels qui

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 80055
92086 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



expose le changement de méthodes comptables relatif à la première comptabilisation d'une provision au titre de l'indemnité de départ à la retraite.

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 relatifs à la garantie constructeur, tels que décrits dans la note « 2.2 Bilan Passif § Provision pour garantie constructeur » 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.

Autres informations

En application de l'article 27 de vos statuts, nous vous signalons que le présent rapport n'a pas pu être émis dans le respect des délais prévus à cet article. En effet, les documents nécessaires à l'émission de ce dernier nous ont été transmis tardivement.

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

VITIBOT .

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023



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.

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

VITIBOT .

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023



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.

Reims, le 12 avril 2024

KPMG S.A.

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

Hervé MARTIN

Associé

VITIBOT .

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	3 934 810	2 885 803	1 049 008	1 359 922
	Concessions brevets droits similaires	110 890	90 759	20 132	25 576
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 552 988		2 552 988	1 320 996
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 184 092	694 605	489 487	509 301
	Autres immobilisations corporelles	657 720	321 505	336 214	249 110
	Immobilisations en cours	29 700		29 700	42 028
	Avances et acomptes				2 100
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	81 138		81 138	64 888	
	TOTAL (II)	8 551 339	3 992 672	4 558 667	3 573 920
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 947 342	11 003	2 936 339	1 246 625
	En-cours de production de biens	387 821		387 821	491 480
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	820 670	89 715	730 955	652 725
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 009 919		1 009 919	479 416
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 918 737		2 918 737	1 267 959
	Autres créances	831 387		831 387	461 770
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	5 470 093		5 470 093	1 687 494	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	152 790		152 790	179 604
	TOTAL (III)	14 538 758	100 719	14 438 039	6 467 074
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)		23 090 097	4 093 391	18 996 706	10 040 994

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 653 797	3 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 286 081	7 439 949
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(8 910 617)	(6 667 074)
	Résultat de l'exercice	378 087	(2 243 543)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		10 407 348	1 529 332
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	280 000	
	Provisions pour charges	29 518	
	Total des provisions	309 518	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 469 827	5 752 798
	Emprunts et dettes financières divers (3)	315	965
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 152 344	1 240 278
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 526 744	807 487
	Dettes fiscales et sociales	757 192	372 740
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	193 708	178 614	
Produits constatés d'avance (1)	179 710	158 780	
Total des dettes		8 279 840	8 511 662
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		18 996 706	10 040 994
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		378 086,93	(2 243 542,83)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 898 402	3 844 466
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	101 399	12 037	113 437	21 599
	Production vendue (Biens)	9 926 706	2 249 829	12 176 535	5 372 335
	Production vendue (Services et Travaux)	241 622	466 352	707 973	341 910
	Montant net du chiffre d'affaires	10 269 727	2 728 218	12 997 945	5 735 843
	Production stockée			(8 659)	239 869
	Production immobilisée			1 495 513	974 045
	Subventions d'exploitation			50 000	118 924
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			104 957	112 796
	Autres produits			253	(46)
Total des produits d'exploitation (1)				14 640 009	7 181 432
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			71 286	25 644
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			9 655 221	4 766 919
	Variation de stock			(1 700 717)	(337 582)
	Autres achats et charges externes			1 873 177	1 598 552
	Impôts, taxes et versements assimilés			82 894	69 034
	Salaires et traitements			2 591 005	1 971 003
	Charges sociales du personnel			1 219 358	619 414
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			912 863	887 583
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			100 719	72 944	
Dotations aux provisions			309 518		
Autres charges			30 456	18 753	
Total des charges d'exploitation (2)				15 145 780	9 692 263
RESULTAT D'EXPLOITATION				(505 771)	(2 510 831)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(505 771)	(2 510 831)
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)	201 666	4 041
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	949	2 729
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	202 614	6 770
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	80 555	100 116
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 626	1 038
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	87 181	101 153
RESULTAT FINANCIER		115 434	(94 384)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(390 338)	(2 605 215)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		49 644
	Total des produits exceptionnels		49 644
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	31	50
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	31	50
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(31)	49 594
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(768 455)	(312 078)
TOTAL DES PRODUITS		14 842 623	7 237 846
TOTAL DES CHARGES		14 464 536	9 481 389
RESULTAT DE L'EXERCICE		378 087	(2 243 543)

(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 **31/12/2023** dont le total est de **18 996 706** euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de : **378 087** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

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 3 000 000 € à 3 653 797 €. Cette opération a généré une prime d'émission pour 7 846 132 €.
- La société a perdu rétroactivement le statut de Jeune Entreprise Innovante au 1er janvier 2022. Ce changement a entraîné deux régularisations :
 - . Un rattrapage de charges sociales, comptabilisé en compte 672000 pour 150 603 €.
 - . Un surplus de Crédit d'Impôt Recherche au titre de l'année 2022 pour 54 339 €.

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 1 495 239,56 € et se répartissent de la façon suivante :

- Activation de frais de R&D : 255 747,05 €. Il s'agit des frais activés pour la réalisation de différents prototypes.
- Logiciels : 7 500,00 €
- Projets non encore finalisés (immobilisations incorporelles en cours) : 1 231 992,51 €

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 générale	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 4 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 2023 pour 280 000 €. La méthode retenue pour constituer cette provision est la suivante :

- Détermination d'un coût moyen de 3400 € par robot et par an (pièces et main-d'oeuvre comprises).
- Application de coût annexes de 5%.
- Calcul d'un coût total pour les 112 robots mis en circulation.
- Déduction des charges déjà constatées sur l'exercice.

Engagement pris en matière de retraite

Jusqu'au 31 décembre 2022, du fait de la typologie de la structure (start-up) et de la faible ancienneté des salariés, les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de retraite à verser n'étaient pas évalués. Compte-tenu de la forte croissance de l'effectif, les engagements de retraite sont valorisés et font l'objet d'une provision à compter du 31 décembre 2023.

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 29 518 € 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 2023, la société a engagé des dépenses de recherche (dépenses de personnel, dotations aux amortissements...) ouvrant droit au crédit d'impôt.

Le calcul du CIR 2023 a été réalisé par un cabinet spécialisé, et valorisé à 714 116 €.

La perte du statut de JEI en 2022 a entraîné la constatation d'un complément de charges sociales, et par conséquent une hausse de l'assiette éligible du Crédit d'Impôt Recherche. Le complément de CIR constaté au titre de l'année 2022 s'élève à 54 339 €.

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 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		255 747			3 934 810
	Autres	1 424 386	1 239 493			2 663 878
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 103 449	1 495 240			6 598 689
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	951 991	232 101			1 184 092
	Instal., agencement, aménagement divers	154 524	88 339			242 863
	Matériel de transport	92 951	818			93 770
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	241 797	79 290			321 087
	Emballages récupérables et divers	900			900	
	Immobilisations corporelles en cours	42 028	69 129	81 457		29 700
	Avances et acomptes	2 100			2 100	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 486 292	469 677	81 457	3 000	1 871 512
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	64 888	16 250			81 138
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	64 888	16 250			81 138	
TOTAL	6 654 629		1 981 167	81 457	3 000	8 551 339

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 319 142	566 661	2 885 803
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	77 814	12 944	90 759
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 396 956	579 606	2 976 562
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	442 690	251 915	694 605
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	54 333	22 404	76 737
	Matériel de transport	20 406	20 744	41 150
	Matériel de bureau, mobilier	165 424	38 194	203 618
	Emballages récupérables et divers	900		900
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	683 753	333 258	900	1 016 110
TOTAL	3 080 709	912 863	900	3 992 672

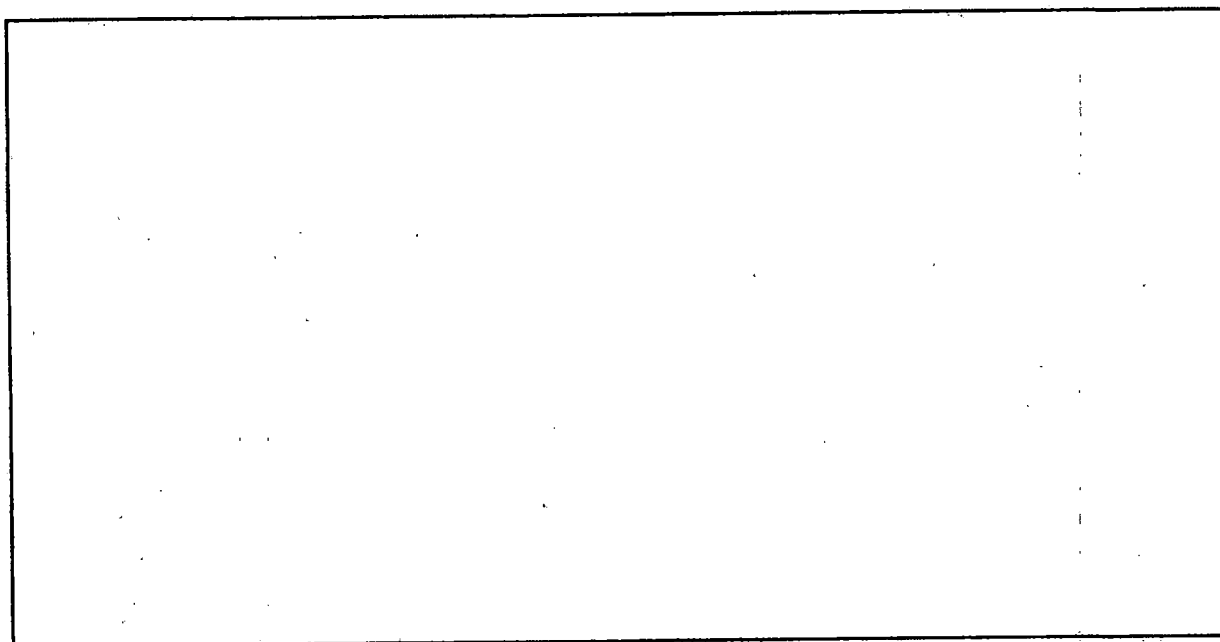
	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal 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 Agenct 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	31/12/2023
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		280 000
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		29 518		29 518
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			309 518		309 518
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	72 944	100 719	72 944	100 719
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	72 944	100 719	72 944	100 719
TOTAL GENERAL		72 944	410 237	72 944	410 237
Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		410 237	72 944		
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)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 263	8 816	(1 553)	-17,62
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	895 600	124 730	770 871	618,03
Dettes fiscales et sociales	287 094	219 159	67 936	31,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	193 554	178 460	15 094	8,46
TOTAL	1 383 511	531 165	852 347	160,47



Produits à recevoir (avec détail)

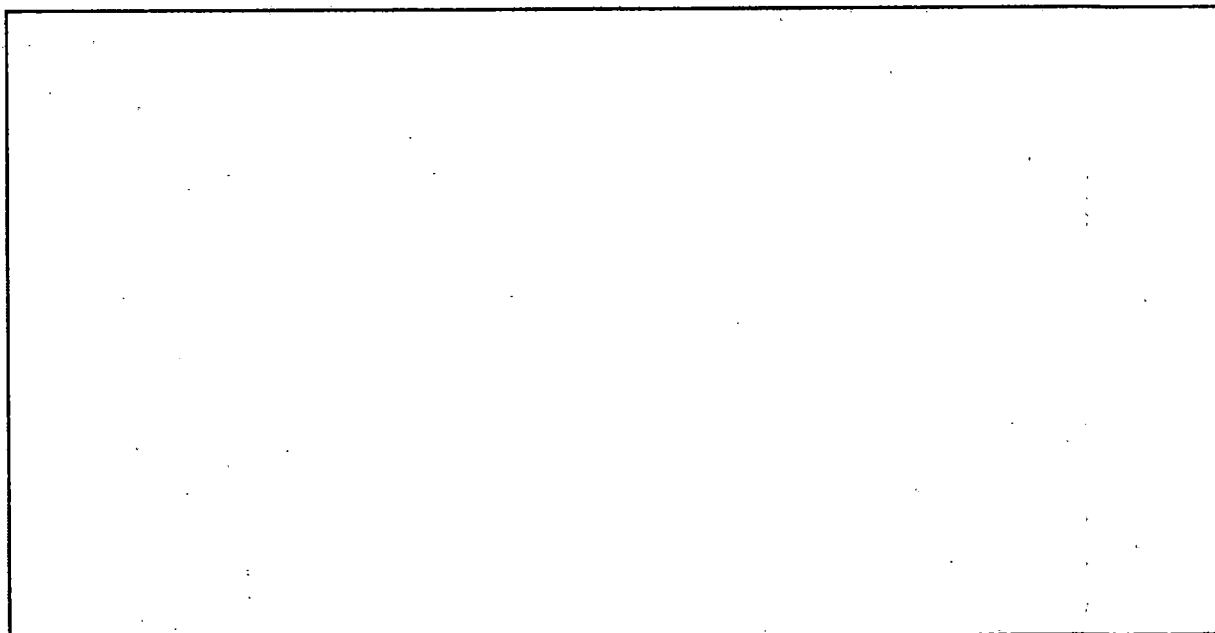
	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	391 402		391 402	
Autres créances	117 980	20 518	97 462	475,00
TOTAL	509 382	20 518	488 864	<i>N/S</i>

Le poste Autres Créances, qui s'établit à 117 980,12 €, est composé des éléments suivants :

- 409800 Fournisseurs - Avoirs à recevoir : 6 951,81 €
- 448700 Etat - Produits à recevoir : 54 339,00 €
- 518800 Intérêts courus à recevoir (sur Comptes A Terme) : 56 689,31 €

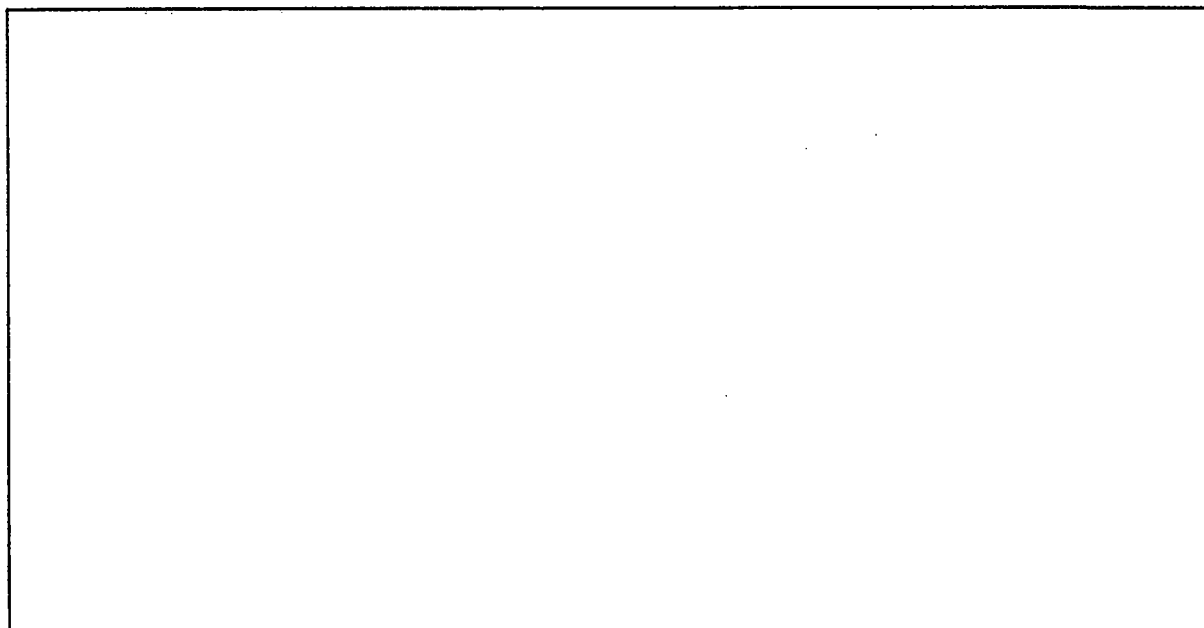
Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	152 790	179 604	(26 815)	-14.93
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	152 790	179 604	(26 815)	-14.93



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	179 710	158 780	20 930	13,18
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	179 710	158 780	20 930	13,18



Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		132 267,00	22,6814	3 000 000,00
	Emises pendant l'exercice		28 827,00	22,6800	653 796,36
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		161 094,00	22,6811	3 653 797,00

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		31	
	Professions intermédiaires		16	
	Employés		2	
	Ouvriers		8	
	TOTAL		57	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	3 000 000			653 797	3 653 797
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	7 439 949			7 846 132	15 286 081
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(6 667 074)	(2 243 543)			(8 910 617)
Résultat de l'exercice	(2 243 543)	2 243 543		378 087	378 087
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 529 332			8 878 016	10 407 348

Date de l'assemblée générale 31/03/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 529 332

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 529 332

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 8 878 016

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	2 947 342	1 246 625	1 700 717	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	2 947 342	1 246 625	1 700 717	
Production				
Produits intermédiaires	329 433	258 309	71 124	
Produits finis	491 237	467 360	23 877	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	820 670	725 669	95 001	
Production en cours				
Produits	387 821	491 480		103 660
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	387 821	491 480		103 660
Production stockée (Total II + Total III)			95 001	103 660

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	81 138		81 138
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 918 737	2 918 737	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 358	1 358	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires	714 116	714 116	
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 622	54 622	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	54 339	54 339	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	6 952	6 952	
Charges constatées d'avances	152 790	152 790		
TOTAL DES CREANCES		3 984 051	3 902 914	81 138
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	4 469 827	1 240 733	3 110 382	118 712
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 526 744	1 526 744		
	Personnel et comptes rattachés	184 050	184 050		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	255 484	255 484		
	Impôts sur les bénéficiaires				
	Taxes sur la valeur ajoutée	275 750	275 750		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	41 908	41 908		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	315	315		
Autres dettes	193 708	193 708			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	179 710	179 710			
TOTAL DES DETTES		7 127 496	3 898 402	3 110 382	118 712
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 289 028			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		315			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					436 628	436 628
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				286 774	286 774
	Dotation exercice				86 743	86 743
	TOTAL				373 516	373 516
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				62 216	62 216
	entre 1 et 5 ans				31 184	31 184
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				93 400	93 400
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				1 097	1 097
	entre 1 et 5 ans				2 643	2 643
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				3 739	3 739
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					75 366	75 366

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SAS VITIBOT							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur KPMG / ACE	12 760	3 600	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur KPMG / ACE								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	12 760	3 600	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	12 760	3 600	100,00	100,00				

Le mandat de Commissaire aux Comptes de la société ACE a pris fin au 31 décembre 2022.

Le cabinet KPMG a été nommé en tant que Commissaire aux Comptes à partir de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Transferts de charges

31/12/2023

791240 Transferts de charges de personnel	24 618
791260 Transferts de charges d'exploitation	7 394
TOTAL	32 013

--	--