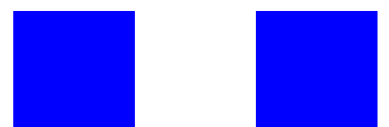


Bilan



Safouane Benamer

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 712	2 942	10 770	5 272
Autres immobilisations corporelles	20 209	8 742	11 467	9 083
Immobilisations en cours	804 577		804 577	231 244
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	838 498	11 684	826 814	245 600
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 037
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 280		8 280	
Autres	263 340		263 340	88 294
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 045		1 045	392 851
Charges constatées d'avance	3 290		3 290	2 917
ACTIF CIRCULANT	275 955		275 955	485 098
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 114 453	11 684	1 102 769	730 698

Safouane Benamer

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 13 897	13 897	13 897
Prime d'émission, de fusion, d'apport	501 523	501 523
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	12 917	20 134
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-189 118	-7 216
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	339 220	528 337
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	13 679	
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 679	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	350 000	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	76 713	70 467
- Financières diverses	98 791	64 739
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	65 353	13 681
- Fiscales et sociales	159 013	52 574
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		900
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	749 870	202 361
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 102 769	730 698

Safouane Benamer

Annexes



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 102 769 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -189 118 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 comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'existe à ce jour de l'établissement de ces comptes aucun événement significatif qui pourrait modifier ou compromettre l'analyse ou l'interprétation des présents comptes.

Frais de recherche et développement expérimental

La société OPUS AEROSPACE conçoit et développe des lanceurs spatiaux réutilisables adaptés aux satellites de moins de 500 Kg.

Dans le cadre de ses activités, l'entreprise engage des activités de recherche et de développement expérimental pour lesquels elle applique les méthodes comptables préconisées :

- Non activation des frais de recherche ;
- Activation des frais de développement expérimental

Les frais de développement expérimental comptabilisés ont été valorisés sur la base des coûts directs comptabilisés sans intégration de coûts indirects.

Financement

Le financement de l'entreprise se base AU 31/12/2023 sur :

- 2022 :

- Une levée de fonds actionnarial (503 K€ par création de 1397 Actions auxquelles sont rattachés des bons de souscription d'actions - BSA)
- Un financement bancaire CIC (50 K€ - durée 5 ans - 04/26)
- Une Avance remboursable Elanion (22k €)

- 2023:

- Obligation convertible BPI French Tech (350 k€ à 7% sur 5 ans)

Disposition fiscaux et sociaux

L'activité de l'entreprise lui permet :

- o Exonération d'IS : Néant
- o Exonération de CVAE & CFE
- De solliciter le bénéfice du dispositif Crédit d'Impôt recherche (CIR) : montant CIR 2023 = 232 K€

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	5 642		8 071
- Générales, agencements et aménagements divers	520		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	11 750		7 939
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	231 244		573 332
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	249 156		589 342
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	249 156		589 342

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			13 712	
- Gales, agenct et aménagt. divers			520	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			19 689	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			804 577	
Avances et acomptes				
TOTAL			838 498	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			838 498	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	369	2 573		2 942
Installations générales, agencements et aménagements divers	45	173		218
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 142	5 382		8 524
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 556	8 128		11 684
TOTAL GÉNÉRAL	3 556	8 128		11 684

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges		13 679		13 679
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		13 679		13 679

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL		13 679		13 679
- D'exploitation		13 679		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 280	8 280	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	232 467	232 467	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 205	26 205	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 667	4 667	
Charges constatées d'avance	3 290	3 290	
TOTAL	274 910	274 910	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	350 000	350 000		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	20 699	20 699		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	65 353	65 353		
Personnel et comptes rattachés	93 134	93 134		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 642	58 642		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 930	3 930		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 308	3 308		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	88 763	88 763		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	683 829	683 829		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	350 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 453			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 130	
Dettes fiscales et sociales	32 668	14 402
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	69 797	14 402

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 129.50	
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	37 129.50	
Dettes fiscales et sociales	32 667.98	14 402.29
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	27 708.29	12 523.98
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	4 119.92	1 687.01
43860000 CHARGES A PAYER	839.77	191.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	69 797.48	14 402.29

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits :		
- D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges :		
- D'exploitation	3 290	2 917
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	3 290	2 917

Commentaires : néant