COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/22 au 31/12/22	du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS		
Production vendue	4 659 445,53	4 001 025,14
Production stockée	-112 685,67	249 071,19
Subventions d'exploitation		29 913,09
Autres produits	814 838,06	923 729,43
Total	**5 361 597,92**	**5 203 738,85**
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de m.p & aut.approv.	2 265 725,84	2 683 104,77
Variation de stock (m.p.)	84 637,17	-159 093,50
Autres achats & charges externes	1 500 640,68	1 373 228,61
Total	**3 851 003,69**	**3 897 239,88**
MARGE SUR M/SES & MAT	**1 510 594,23**	**1 306 498,97**
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	20 559,55	15 257,61
Salaires et Traitements	774 709,24	849 763,46
Charges sociales	331 626,26	357 442,25
Amortissements et provisions	1 170 792,96	1 185 894,09
Autres charges	20 660,44	92,88
Total	**2 318 348,45**	**2 408 450,29**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-807 754,22**	**-1 101 951,32**
Produits financiers	111 815,26	142 550,97
Charges financières	196 988,89	150 841,80
Résultat financier	**-85 173,63**	**-8 290,83**
RESULTAT COURANT	**-892 927,85**	**-1 110 242,15**
Produits exceptionnels	1 300,00	
Charges exceptionnelles		64 940,36
Résultat exceptionnel	**1 300,00**	**-64 940,36**
Impôts sur les bénéfices	-357 838,00	-518 977,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-533 789,85**	**-656 205,51**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/22 au 31/12/22	du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS		
- 70110000 VENTES DE PDTS FINIS FRANCE	1 784 543,00	288 865,50
- 70110500 VENTE DE PDTS FINIS FR - ACTILITY	1 173 245,03	1 708 668,27
- 70111000 VENTES DE PDTS FINIS UE	12 696,00	10 133,00
- 70120000 VENTES DE PDTS FINIS EXPORT	1 002 537,69	1 452 190,54
- 70190000 VENTES DE COMPOSANTS EXPORT	457 965,82	360 626,43
- 70610000 PRESTATIONS DE SERVICES 20% FR	112 639,83	59 833,38
- 70611000 PRESTATIONS DE SERVICES UE		2 808,59
- 70612000 PRESTATIONS DE SERVICES EXPORT	112 934,51	114 590,38
- 70850000 PORTS/FRAIS ACCESSOIRES FR	553,00	1 500,00
- 70850100 PORTS/FRAIS ACCESSOIRES UE	370,00	685,00
- 70850200 PORTS/FR ACCESSOIRE EXPORT	1 960,65	1 124,05
Production vendue	**4 659 445,53**	**4 001 025,14**
- 71355000 VAR. STOCKS DE PRODUITS FINIS	-112 685,67	249 071,19
Production stockée	**-112 685,67**	**249 071,19**
- 74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		29 913,09
Subventions d'exploitation		**29 913,09**
- 72100000 PRODUCTION IMMOBILISEE INCORP.	818 210,99	923 718,33
- 75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	10,18	11,10
- 78173000 REP. PROV. DEPRECIATION STOCK	37,12	
- 78174000 REPRISE DEPRECIATION CLIENTS DOUTEU	900,00	
- 79100000 TRANSFERT DE CHARGES	-4 320,23	
Autres produits	**814 838,06**	**923 729,43**
Total	**5 361 597,92**	**5 203 738,85**
CONSOMMATION M/SES & MAT		
- 60100000 ACHATS DE TRACKERS	2 265 725,84	2 683 104,77
Achats de m.p & aut.approv.	**2 265 725,84**	**2 683 104,77**
- 60310000 VAR. STOCKS COMPOSANTS	84 637,17	-159 093,50
Variation de stock (m.p.)	**84 637,17**	**-159 093,50**
- 60500000 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT	484 385,04	664 871,55
- 60501000 ACHATS DE MAT. EQUIPEMENTS IC		2 764,68
- 60502000 ACHATS STAYMATEL	60 130,33	59 870,89
- 60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	2 795,67	3 111,85
- 60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	8 850,20	4 137,92
- 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	197,62	290,05
- 61110000 SOUS-TRAITANCE R&D	61 546,71	32 067,96
- 61130000 SOUS-TRAITANCE RMA	44 621,32	12 513,43
- 61321500 LOCATION ARISTOTE	29 620,22	29 076,15
- 61322000 LOCATION BOITE AUX LETTRES		316,00
- 61351500 LOCATION DE MATERIELS TECHNIQUES	1 730,60	
- 61353000 LOCATION APPLICATIONS	23,88	23,88
- 61353100 LOCATION APPLICATIONS IC	19 504,47	4 847,73
- 61354000 LOCATION SERVEUR		136,78
- 61355000 LOCATION SERVEUR VIRTUALISE		7 038,40

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/22 au 31/12/22	du 01/01/21 au 31/12/21
- 61356000 LOCATION RESEAUX	3 000,40	3 960,00
- 61357000 LOCATION LICENCE - SMARTBEAR	1 385,00	3 292,33
- 61421500 CHARGES LOCATIVES ARISTOTE	7 030,10	6 722,30
- 61421600 TAXE FONCIERE ARISTOTE	3 327,01	3 244,77
- 61500000 ENTRETIENS	426,37	
- 61510000 ENTRETIEN - NETTOYAGE LOCAUX	2 905,87	4 154,77
- 61511000 MAINTENANCE APPLICATION WETRACK	5 775,00	
- 61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 883,83	1 363,89
- 61850000 FRAIS DE COLLOQUE	468,45	
- 62260000 ACTILITY - HONORAIRES PRESTATIONS	509 257,71	326 368,57
- 62261200 HONORAIRES MANAGEMENT - QLINCH	93 180,21	83 251,74
- 62262000 HONORAIRES JURIDIQUES	6 443,07	2 000,00
- 62263000 HONORAIRES SOCIAL		2 004,00
- 62264000 HONORAIRES TECHNIQUES	13 852,36	23 094,79
- 62265000 HONORAIRES CAC	5 230,00	4 510,00
- 62268000 HONORAIRES DEPOT BREVETS	36 972,97	11 006,80
- 62269000 HONORAIRES CIR	16 000,00	6 000,00
- 62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		590,99
- 62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	490,00	
- 62380000 DIVERS	20,00	
- 62420000 TRANSPORT SUR VENTES		-75,79
- 62480000 TRANSPORT DIVERS	21 643,93	28 270,22
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 661,94	7 184,62
- 62570000 RECEPTIONS	1 753,93	2 376,87
- 62600000 FRAIS POSTAUX	135,00	133,53
- 62610000 FRAIS DE TELEPHONE	1 669,37	6 673,94
- 62620000 ADRESSES IP	5 298,00	6 600,00
- 62622000 CONNECTIVITE CLIENTS	21 617,23	3 500,00
- 62780000 AUTRES FRAIS & COMMISSIONS	9 734,87	15 933,00
- 62810000 COTISATIONS	72,00	
Autres achats & charges externes	**1 500 640,68**	**1 373 228,61**
Total	**3 851 003,69**	**3 897 239,88**
MARGE SUR M/SES & MAT	**1 510 594,23**	**1 306 498,97**
CHARGES		
- 63120000 TAXE APPRENTISSAGE	5 232,96	5 750,69
- 63330000 FORMATION CONTINUE	4 614,09	6 184,33
- 63511100 CFE	2 541,00	3 189,00
- 63511200 CVAE	8 132,00	
- 63580000 AUTRES DROITS	39,50	133,59
Impôts, taxes et vers. assim.	**20 559,55**	**15 257,61**
- 64110000 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	769 566,20	845 666,49
- 64111000 SALAIRES APPOINT. STAGIAIRES	6 679,50	5 915,10
- 64120000 CONGES PAYES	-12 828,14	462,55
- 64130000 PRIMES A PAYER	11 291,68	-2 280,68

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/22 au 31/12/22	du 01/01/21 au 31/12/21
Salaires et Traitements	**774 709,24**	**849 763,46**
- 64510000 URSSAF	224 754,85	244 052,96
- 64531000 COTIS. ARRCO	73 026,76	75 931,43
- 64533000 PREVOYANCE	18 528,95	20 069,43
- 64534000 COTIS. PARITARISME		1,32
- 64560000 CHARGES SOCIALES S/ CP	-5 293,97	800,32
- 64580000 CHARGES SOCIALES S/ PRIMES	5 645,84	-393,58
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 006,50	1 633,01
- 64770000 TICKETS RESTAURANTS	11 565,33	14 264,86
- 64800000 STAGE DE PERFECTIONNEMENT	2 392,00	1 082,50
Charges sociales	**331 626,26**	**357 442,25**
- 68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLE	1 038 787,89	1 129 205,17
- 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	37 979,95	39 866,48
- 68173000 DOT. PROV. DEPRECIATION STOCK	55 910,84	15 304,26
- 68174000 DOT.PROV.S/ CREANCES	38 114,28	1 518,18
Amortissements et provisions	**1 170 792,96**	**1 185 894,09**
- 65100000 REDEVANCES BREVETS LICENCES	9 014,03	82,50
- 65105000 LICENCES APPLICATION WETRACK	11 550,00	
- 65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	96,41	10,38
Autres charges	**20 660,44**	**92,88**
Total	**2 318 348,45**	**2 408 450,29**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-807 754,22**	**-1 101 951,32**
- 75600000 GAINS DE CHANGE EXPLOITATION	111 815,26	56 915,67
- 76810000 REVENUS DES CAT		-435,12
- 78650000 REPRISE PROVISION PERTES DE CHANGE		86 070,42
Produits financiers	**111 815,26**	**142 550,97**
- 65600000 PERTES DE CHANGE EXPLOITATION	79 919,93	94 033,41
- 66150000 INTERETS C/C ACTILITY	54 024,74	56 808,39
- 68650000 PROVISIONS PERTES DE CHANGE	63 044,22	
Charges financières	**196 988,89**	**150 841,80**
Résultat financier	**-85 173,63**	**-8 290,83**
RESULTAT COURANT	**-892 927,85**	**-1 110 242,15**
- 77180000 PRODUITS EXCEPT. / OPE. DE GESTION	1 300,00	
Produits exceptionnels	**1 300,00**	
- 67180000 CHARGES EXCEPT. / OPE. DE GESTION		64 940,36
Charges exceptionnelles		**64 940,36**
Résultat exceptionnel	**1 300,00**	**-64 940,36**
- 69940000 CIR	-357 838,00	-518 977,00
Impôts sur les bénéfices	**-357 838,00**	**-518 977,00**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/22 au 31/12/22	du 01/01/21 au 31/12/21
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-533 789,85**	**-656 205,51**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Les informations ci-après constituent l'Annexe des comptes faisant partie intégrante des états financiers de synthèse présentés pour l'exercice clos le 31 décembre 2022. L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes de l'exercice 2022, qui dégagent une perte de 533 790 €, ont été arrêtés le 30 juin 2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Le bilan, le compte de résultat et les notes annexes sont présentés en euros, sauf mention contraire.

1. EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

1.1 – Impacts principaux du conflit Russie Ukraine sur les activités de la société :

Le confit a engendré des impacts significatifs sur le marché de l'électronique mondial, en particulier sur les approvisionnements en composants électroniques tels que les semi-conducteurs ce qui a fortement aggravé une situation logistique déjà très tendue en raison de la pandémie de Covid-19 :

- Perturbation de la chaîne d'approvisionnement en métaux tels que le nickel et le fer, et
- Fermetures d'usines de production de gaz essentiels à la fabrication des composants électroniques, aggravant les pénuries de semi-conducteurs ;

Il convient de souligner que les augmentations de prix nécessaires ont été mises en place dans les délais adéquats par la société et ont permis d'éviter une érosion des marges.

1.2 – Augmentation de capital

Le 27 décembre 2022, la société a procédé à une augmentation de son capital social d'un montant nominal de quatre-vingt-neuf mille quatre cent quatre-vingt-onze (89 491) actions ordinaires nouvelles d'un euro (1€) de valeur nominale chacune, émises au prix unitaire de

trente-neuf euros et onze centimes (39,11€) (prime d'émission incluse). Cette augmentation de capital a été intégralement souscrite par l'Associé Unique, la société Actility SA.

La souscription d'une valeur totale de 3 449,9K€ a été libérée par compensation avec la créance liquide exigible qu'Actility possédait sur la société.

1.3 – Crédit d'impôt Recherche (CIR)

La société Abeeway SAS est éligible au Crédit d'Impôt Recherche (CIR) pour l'exercice clôturant au 31/12/2022.

Le montant comptabilisé à ce titre en compte de résultat s'est élevé à 357 838 euros en 2022 (518 977 euros en 2021).

2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

2.1 – Tour de financement Actility SA

Le 16 juin 2023, l'Associé Unique d'Actility a finalisé une levée de fonds d'un montant total de 4.7m€. En complément de cette injection de trésorerie, l'ensemble des obligations convertibles émises par Actility ont été converties en actions pour une valeur totale de 11 364 880 euros.

Compte tenu des éléments qui précédent, l'hypothèse de continuité de l'exploitation a été retenue par l'Associé unique.

3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (articles L123-12 à L123-28 et R123-172 à R123-208) et du règlement ANC n°2016-07 du 26/12/2016.

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

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Intangibilité du bilan d'ouverture, et
- Indépendance des exercices.

L'hypothèse de continuité de l'exploitation a été retenue par l'Associé unique compte tenu des éléments mentionnés au paragraphe 2.1 ci-dessus.

Pour une meilleure compréhension des comptes présentés, les principaux modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci-après, notamment lorsque :

- Un choix est offert par la législation,

- Une exception prévue par les textes est utilisée,
- L'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle, où lorsque
- Il est dérogé aux prescriptions comptables.

3.1 – FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Les frais de recherche sont constatés en charges quand ils sont encourus. Les frais de développement comptabilisés sur l'exercice concernant les balises ont été activés en immobilisations incorporelles au 31/12/2022 pour 818 221 euros par la contrepartie d'un compte de production immobilisée. Ce montant inclus :

- Une quote-part de dépenses de personnel,
- Des dépenses de sous-traitance, et
- Des honoraires pour dépôts de brevet.

Les frais de développement sont essentiellement des frais engagés pour développer des produits ou protocoles qui peuvent donner lieu à un ou plusieurs brevets.

En 2022, Abeeway a poursuivi ses efforts R&D visant à étendre et à mettre à jour l'ensemble des sa gamme de balises de géolocalisation à faible consommation.

De par la nature de l'activité de la société et compte tenu du caractère innovant des projets nous les avons immobilisés à l'actif du bilan car les projets afférents satisfont aux critères comptables et en particulier :

- Ils sont clairement définis et les coûts afférents sont mesurés de façon fiable identifiés clairement,
- Leur faisabilité technique est démontrée,
- Les produits ont de sérieuses chances d'être commercialisés ou utilisés en interne,
- Les actifs sont générateurs d'avantages économiques futurs,
- Les ressources techniques et financières adéquates et les autres ressources nécessaires à l'achèvement du projet sont disponibles.

Les frais de développements sont amortis linéairement à compter de leur date de mise en service en retenant une durée de 3 ans.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1 – AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Elles sont amorties linéairement sur la durée de leur utilisation par la Société. Les immobilisations incorporelles sont principalement composées, des frais de recherche & développement, dépôts de marque ainsi que les coûts de certification. Elles sont amorties de la façon suivante :

- Dépôt de marque .....Non amortissable

- Certification .....Linéaire …3 ans

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.2 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée réelle d'utilisation de chaque bien. Le montant amortissable d'un actif peut être diminué de sa valeur résiduelle, sous réserve que cette valeur résiduelle soit à la fois significative et mesurable.

Les durées et modes d'amortissement retenus sont principalement les suivants :

- Matériel et outillage ..... Linéaire… 3 à 5 ans
- Matériel et outillage R&D ..... Linéaire… 3 ans
- Agencements, Installations ..... Linéaire… 5 ans
- Matériel informatique ..... Linéaire… 3 ans

3.3 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont principalement constituées des dépôts et cautionnements consentis par la Société.

3.4 – STOCK

Les stocks sont valorisés sur la base de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les travaux en cours sont évalués au coût de production, incluant les charges directes et indirectes incorporables en fonction de la capacité normale des installations de production, à l'exclusion des frais financiers.

Le cas échéant, des provisions pour dépréciation sont constituées au cas par cas lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure aux coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent :

- Sur les matières premières, en fonction de leur dépréciation physique ou de leur risque d'obsolescence ;
- Sur les travaux en cours ou produits finis pour tenir compte des pertes éventuelles sur marchés ou de leur risque d'obsolescence.

Des provisions couvrant les risques de perspectives de ventes ont été par ailleurs comptabilisées sur la base d'analyses par référence menées par le Management de la Société depuis cette année.

Au 31 décembre 2022, les stocks sont dépréciés à hauteur de 71 K€.

3.5 – CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciation éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les autres créances comprennent principalement :

- Le crédit d'impôt recherche qui est enregistré à l'actif du bilan au cours de l'exercice pendant lequel les dépenses ouvrant droit à crédit d'impôt ont été engagées, ainsi que
- Les créances de TVA, et
- Les avances versées aux fournisseurs.

3.6 – OPERATIONS EN DEVISES ETRANGERES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération.

Les créances et dettes en devises étrangères existantes à la date de clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date. La différence de conversion est inscrite au bilan dans les postes « écarts de conversion » actifs et passifs. Les écarts de conversion – Actif font l'objet d'une provision pour risques et charges d'un montant équivalent.

3.8 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N° 2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, dont le risque est quantifiable quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

3.9 – INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle, en retenant comme principales hypothèses :

- Age de départ en retraite : 67 ans
- Taux de turnover : 6 %
- Taux d'actualisation : 1,3 %

- Hausse annuelle des salaires : 3 %

Ces engagements ne font pas l'objet de provisions dans les comptes annuels mais sont mentionnés en engagement « hors-bilan ». (Cf. note 17).

3.10 – RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de la Société résulte essentiellement de ventes de produits finis et de prestations de services qui les accompagnent.

Les produits des activités ordinaires correspondent à la contrepartie reçue ou à recevoir au titre des biens vendus dans le cadre habituel des activités de la Société. Les produits des activités ordinaires figurent nets de la taxe sur la valeur ajoutée, des retours de produits, des rabais et des remises.

La Société comptabilise des produits lorsque le montant peut être évalué de façon fiable, qu'il est probable que les avantages économiques futurs bénéficieront à la Société. Pour les ventes de produits, le chiffre d'affaires est constaté soit à la mise à disposition soit à la livraison des produits en fonction des dispositions prévues aux contrats.

3.11 – RESULTAT COURANT – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat courant correspond aux produits et charges relatifs à l'activité courante de l'entreprise.

Les éléments inhabituels des activités ordinaires ont été portés en résultat courant.

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

3.13 – SUBVENTIONS RECUES

Les subventions reçues sont reconnues au sein du résultat de la période dès lors que la créance correspondante devient certaine, compte tenu des conditions posées à l'octroi de la subvention.

Les subventions d'exploitation sont enregistrées en produits courants en tenant compte, le cas échéant, du rythme des dépenses correspondantes de manière à respecter le principe de rattachement des charges aux produits.

4. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES

VALEURS BRUTES DES IMMOBILISATIONS

Au 31 décembre 2022

IMMOBILISATIONS	31-déc-21	Augmentation	Diminution/ Cession/ Reclassement	31-déc-22
Frais de developpement capitalisés	5 986 950	295 306		6 282 256
Autres immobilisations incorporelles	55 529	19 386		74 915
Immobilisations incorporelles en cours	-	522 904	-	522 904
TOTAL 1	**6 042 479**	**837 596**	**-**	**6 880 075**
Matériel et outillages industriels	191 331	8 551	2 094	197 788
Installations et agencements	28 550	-	-	28 550
Matériel de bureau	5 306	2 098	-	7 404
TOTAL 2	**225 187**	**10 649**	**2 094**	**233 742**
Dépôts de garantie	7 347	-	78	7 269
TOTAL 3	**7 347**	**-**	**78**	**7 269**
TOTAL GENERAL (1+2+3)	**6 275 013**	**848 245**	**2 172**	**7 121 086**

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Au 31 Décembre 2022

IMMOBILISATIONS	31-déc-21	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	31-déc-22
Frais de développement capitalisés	4 006 804	1 022 011		5 028 815
Autres immobilisations incorporelles	23 576	16 776		40 352
TOTAL 1	**4 030 380**	**1 038 787**	-	**5 069 167**
Matériels et outillages industriels	124 639	32 007	2 094	154 552
Installations et agencements	17 583	5 710		23 293
Matériels de bureau	5 306	262		5 568
TOTAL 2	**147 528**	**37 979**	**2 094**	**183 413**
TOTAL GENERAL (1+2)	**4 177 908**	**1 076 766**	**2 094**	**5 252 580**

5. ETAT DES PROVISIONS

Le détail des provisions est présenté dans le tableau joint.

NATURE DES PROVISIONS	31-déc-21	Dotation	Reprise sans consommation	Reprise avec consommation	31-déc-22
Provisions pour risques et charges		63 044			63 044
Provisions diverses					
Stocks de marchandises	15 304	55 910	37		71 177
Comptes clients	80 008	38 114	900		117 222
TOTAL GENERAL	**95 312**	**157 068**	**937**		**251 442**
dont dotations et reprises	Exploitation	94 024	937		
dont dotations et reprises	Financière	63 044			

6. STOCKS

Au 31 décembre 2022, la valorisation brute des stocks de la Société a atteint 530 K€.

Les provisions pour dépréciation des stocks s'élevaient à 71 K€ au 31 décembre 2022.

7. CREANCES

Exercices clos le 31 décembre 2022

ÉTAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Dépôt de garantie	7 269		7 269
De l'actif circulant			
Clients (montants nets)	1 272 915	1 272 915	
Fournisseurs & Personnel débiteurs	16 141	16 141	
Personnel	1 661	1 661	
Acomptes versés sur commande	239 746	239 746	
Etat, Impôts sur les bénéfices	353 190	353 190	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 182	58 182	
Valeures mobilières de placement	22 125	22 125	
Charges constatées d'avance	13 303	13 303	
Total	**1 984 532**	**1 977 263**	**7 269**

Etat, Impôts sur les bénéfices

Le poste « Etat, Impôts sur les bénéfices » s'élevait à 353 K€ au 31 décembre 2022 et comprenait principalement :

- La créance d'impôt correspondant au Crédit d'Impôt Recherche (« CIR ») pour une valeur de 353 K€

Compte tenu du fait que la Société répond à la définition communautaire des petites et moyennes entreprises, le CIR est remboursable l'année suivant celle de sa constatation.

8. DISPONIBILITES

DISPONIBILITES

Au 31 décembre 2022, la société détenait plusieurs comptes bancaires pour un montant total de 364 K € :

- BNP Paribas en € : solde comptable de 112 k € ;

- CIC en € : solde comptable de 21 k € ;
- BNP Paribas en $: solde comptable de 231 k € ;

9. COMPTES DE REGULARISATION - ACTIF

Charges constatées d'avance

en €	31/12/2022	31/12/2021
Charges constatées d'avance	13 303	35 358
Montants	**13 303**	**35 358**

Le montant des charges constatées d'avance ne concerne que des charges d'exploitation.

Produits à recevoir

en €	31/12/2022	31/12/2021
Produits à recevoir	285 616	394 994
Montants	**285 616**	**394 994**

10. CAPITAUX PROPRES

10.1 Les variations des capitaux propres entre l'exercice 2021 et les comptes au 31 décembre 2022 sont présentées ci-après :

Libellés en k€	31.12.2021	Affectation du résultat	Augment. de capital	Diminution de capital	Options (BSA)	Résultat de l'exercice	31/12/2022
Capital social	128		89				217
Primes d'émission	288		3 411				3 699
Report à nouveau	- 1 703	- 656					- 2 359
Résultat de l'exercice	- 656	656				- 534	- 534
CAPITAUX PROPRES	**- 1 944**	**-**	**3 500**	**-**	**-**	**- 534**	**1 022**

10.2 Composition du capital social :

	31/12/2022	31/12/2021
Capital	217 337 €	127 846 €
Nombre total d'actions	217 337	127 846
Valeur nominale	1,00 €	1,00 €

11.ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE :

Exercice clos le 31 décembre 2022

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Compte courant associés	1 985 741		1 985 741	
Fournisseurs et comptes rattachés	692 665	692 665		
Clients acomptes reçus	434 120	434 120		
Personnel et comptes rattachés	122 790	122 790		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 771	123 771		
Etat, Taxe sur le chiffre d'affaires	84 993	84 993		
Autres dettes fiscales et sociales	60 263	60 263		
Produits constatés d'avance	15 590	15 590		
Autres dettes	2 181	2 181		
Total	**3 522 114**	**1 536 373**	**1 985 741**	**-**
Avances reçues au cours d'exercice (hors int. Cour.) :	-			
Avances remboursées en cours d'exercice :	-			

12.COMPTES DE REGULARISATION – PASSIF

Détail des charges à payer

		31/12/2022	31/12/2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Fournisseurs – Factures non parvenues		60 830	390 853
	Total	**60 830**	**390 853**
Dettes fiscales et sociales			
Personnel - provision congés payés		96 908	109 737
Personnel charges à payer		19 679	8 387
Charges sociales sur congés payés		41 682	46 976
Charges sociales à payer		9 840	4 194
État : charges à payer		1 156	3 667
	Total	**169 265**	**172 961**
TOTAL GENERAL		**230 095**	**563 814**

Produits constatés d'avance

en €	31/12/2022	31/12/2021
Montants :	15 590	181 906

Le montant des produits constatés d'avance ne concerne que des produits d'exploitation.

13. PRODUITS D'EXPLOITATION

- Chiffre d'affaires : 4 659 K€ en 2022 (4 001 K€ en 2021)
- Autres produits : 815 **K€** en 2022 (924 k€ en 2021)
    - Production immobilisée : 818 K€ en 2022 (924 K€ en 2021)

14. RESULTAT FINANCIER

Exercice clos le 31 décembre 2022

		31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers			
Gains de change		111 815	56 916
Revenu autres créances			-435
Rep. Provision pertes de ch.			86 070
	Total	**111 815**	**142 551**
Charges financières			
Pertes de change		79 920	94 033
Intérêts compte courant		54 025	56 808
Provisions pertes de change		63 044	

Total	**196 989**	**150 842**
TOTAL Résultat Financier	**(85 174)**	**(8 291)**

15. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel de la société est un gain de 1 300 € en 2022.

16. IMPOT SUR LES BENEFICES

Le montant comptabilisé en compte de résultat au titre de l'impôt sur les sociétés correspond essentiellement à :

- Crédit Impôt Recherche (« CIR ») qui s'est élevé à 357 838 € en 2022 (519 K € en 2021).

Les déficits fiscaux reportables dont dispose la société s'établissent à 5 435 110 € au 31 décembre 2022. Ces reports déficitaires ne sont pas limités dans le temps.

17. ENGAGEMENTS DONNES

Indemnité de départ à la retraite

Méthodologie de calcul :

Le but de l'évaluation actuarielle est de produire une estimation de la valeur actualisée des engagements d'Abeeway en matière d'indemnités de départ à la retraite prévues par les conventions collectives. Ces obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées au 31 décembre 2022. Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation sous forme de provision mais d'une mention dans l'annexe des comptes annuels.

Ce montant a été déterminé à la date du 31 décembre 2021 en tenant comptes des éléments suivants :

- Table de mortalité ;
- Ancienneté du personnel ;
- Probabilité de sa présence dans l'entreprise à la date de son départ à la retraite.

Le montant de l'engagement a ainsi été estimé à environ 27 K € au 31 décembre 2022.

18. EFFECTIFS

Les effectifs moyens des exercices sont les suivants :

	31/12/2022	31/12/2021
Cadres	10	11
Employés	2	2
Total	**12**	**13**

L'effectif au 31 décembre est de 12 personnes.

19. ENTREPRISES LIEES

Les transactions réalisées avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché.

Elles sont décrites ci-après :

Eléments	POSTES DU BILAN	ACTIF	PASSIF
A- Entreprises liées			
ACTILITY	Créances clients	97 293	
ACTILITY	Dettes fournisseurs		289 711
ACTILITY	Avance compte courant		1 985 741
TOTAL		**97 293**	**2 275 452**

Eléments	Résultat	Charges	Produits
A- Entreprises liées			

ACTILITY	Ventes de marchandises		1 173 245
ACTILITY	Achats de marchandises	411	
TOTAL		**411**	**1 173 245**

20. GESTION ET EVALUATION DES RISQUES FINANCIERS

Abeeway peut se trouver exposé à différentes natures de risques financiers : risque de marché, risque de crédit et risque de liquidité. Le cas échéant, Abeeway met en œuvre des moyens simples et proportionnés à sa taille pour minimiser les effets potentiellement défavorables de ces risques sur la performance financière. La politique d'Abeeway est de ne pas souscrire d'instruments financiers à des fins de spéculation. Abeeway n'utilise pas d'instruments financiers dérivés.

Risque de taux d'intérêt :

Abeeway n'a pas d'exposition au risque de taux d'intérêt, dans la mesure où la Société ne détient plus de placement financier.

Risque de crédit :

Le risque de crédit est associé aux dépôts auprès des banques et des institutions financières. Abeeway fait appel pour ses placements de trésorerie à des institutions financières de premier plan et ne supporte donc pas de risque de crédit significatif sur sa trésorerie.

Risque client

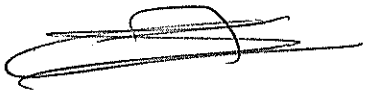
Le risque client porte sur le non-recouvrement d'une créance auprès d'un client née de la vente de matériel ou de service. Abeeway suit avec attention l'ensemble des créances auprès de ses clients et ne constate pas à la clôture de l'exercice de risque spécifique au-delà des créances dépréciées au cours de l'exercice.
Certaines créances sont anciennes mais des accords d'échéanciers ont été convenus avec les clients concernés.

Comptes annuels

ABEEWAY
Société par Actions Simplifiée au capital de 217.337 euros
Siège social : Immeuble Aristote, Sophia Antipolis, 2000 route des Lucioles – 06410 Biot
801 888 421 RCS Antibes

Exercice clos le 31 décembre 2022

Pour copie certifiée conforme à l'original,
ACTILITY,
Représentée par Monsieur Olivier HERSENT



Bilan actif

Abeew ay

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement	6 282 257	5 028 816	1 253 441	1 980 146
Concessions, brevets et droits assimilés	65 083	40 353	24 730	22 120
Autres immobilisations incorporelles	532 737		532 737	9 833
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	197 787	154 552	43 235	66 692
Autres immobilisations corporelles	35 954	28 861	7 093	10 967
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	7 269		7 269	7 347
ACTIF IMMOBILISE	**7 121 087**	**5 252 581**	**1 868 505**	**2 097 105**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	201 989	12 674	189 315	273 915
Produits intermédiaires et finis	328 382	58 504	269 878	438 475
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 272 915	117 222	1 155 692	1 703 176
Fournisseurs débiteurs	16 141		16 141	26 378
Personnel	1 661		1 661	
Etat, Impôts sur les bénéfices	353 190		353 190	474 235
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	58 182		58 182	77 253
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	239 746		239 746	464 639
Valeurs mobilières de placement	22 125		22 125	22 125
Disponibilités	363 995		363 995	112 594
Charges constatées d'avance	13 303		13 303	35 358
ACTIF CIRCULANT	**2 871 629**	**188 400**	**2 683 229**	**3 628 148**
Ecarts de conversion - Actif	63 044		63 044	
COMPTES DE REGULARISATION	**63 044**		**63 044**	
TOTAL ACTIF	**10 055 760**	**5 440 982**	**4 614 778**	**5 725 253**

Bilan passif

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	217 337	127 846
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 698 637	288 135
Report à nouveau	-2 359 699	-1 703 494
Résultat de l'exercice	***-533 790***	***-656 206***
CAPITAUX PROPRES	**1 022 485**	**-1 943 718**
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	63 044	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**63 044**	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 985 741	5 918 540
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	434 120	185 768
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 665	810 014
Personnel	*122 790*	*123 815*
Organismes sociaux	*123 771*	*196 982*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*84 993*	*188 230*
Autres dettes fiscales et sociales	*60 263*	*63 157*
Dettes fiscales et sociales	391 817	572 184
Autres dettes	2 181	559
Produits constatés d'avance	15 590	181 906
DETTES	**3 522 114**	**7 668 971**
Ecarts de conversion - Passif	7 135	
TOTAL PASSIF	**4 614 778**	**5 725 253**

ABEEWAY
Société par Actions Simplifiée au capital de 217.337 euros
Siège social : Immeuble Aristote, Sophia Antipolis, 2000 route des Lucioles – 06410 Biot
801 888 421 RCS Antibes

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023
CONCERNANT L'AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

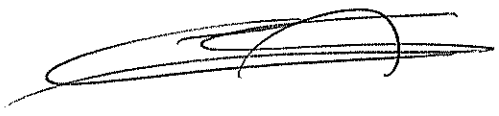
TROISIEME DECISION

Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'Associée unique **approuve** l'affectation des résultats proposée par le Président, à savoir une perte nette comptable de (533.790) euros, en totalité au poste « Report à Nouveau » du bilan dont le solde s'élèverait, après affectation, à un montant négatif de (2.893.489) euros.

L'Associée unique **prend acte**, conformément aux dispositions de l'Article 243 bis du CGI, de ce qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Pour extrait certifié conforme à l'original,
Le Président,
ACTILITY,
Représentée par Monsieur Olivier HERSENT



Audit - Bureau de Paris
16 Rue de Monceau
75008 Paris

T : +33(0) 1 42 99 66 44

www.bakertilly.fr

ABEEWAY

Société par actions simplifiée au capital 217 337 euros
Siège social : 2000, Route des Lucioles
06410 BIOT

RCS ANTIBES 801 888 421

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.

ABEEWAY

Société par actions simplifiée au capital de 217 337 euros
Siège social : 2000, Route des Lucioles
06410 BIOT
RCS ANTIBES 801 888 421

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associée Unique,

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 **ABEEWAY** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

Application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

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.

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 à l'Associée Unique.

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.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

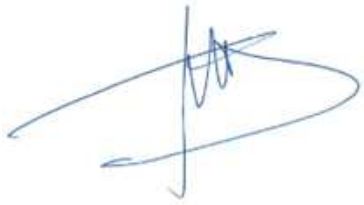
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 1er juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Jean-Fabrice SUBIAS

Bilan actif

Abeew ay

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement	6 282 257	5 028 816	1 253 441	1 980 146
Concessions, brevets et droits assimilés	65 083	40 353	24 730	22 120
Autres immobilisations incorporelles	532 737		532 737	9 833
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	197 787	154 552	43 235	66 692
Autres immobilisations corporelles	35 954	28 861	7 093	10 967
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	7 269		7 269	7 347
ACTIF IMMOBILISE	**7 121 087**	**5 252 581**	**1 868 505**	**2 097 105**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	201 989	12 674	189 315	273 915
Produits intermédiaires et finis	328 382	58 504	269 878	438 475
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 272 915	117 222	1 155 692	1 703 176
Fournisseurs débiteurs	16 141		16 141	26 378
Personnel	1 661		1 661	
Etat, Impôts sur les bénéfices	353 190		353 190	474 235
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	58 182		58 182	77 253
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	239 746		239 746	464 639
Valeurs mobilières de placement	22 125		22 125	22 125
Disponibilités	363 995		363 995	112 594
Charges constatées d'avance	13 303		13 303	35 358
ACTIF CIRCULANT	**2 871 629**	**188 400**	**2 683 229**	**3 628 148**
Ecarts de conversion - Actif	63 044		63 044	
COMPTES DE REGULARISATION	**63 044**		**63 044**	
TOTAL ACTIF	**10 055 760**	**5 440 982**	**4 614 778**	**5 725 253**

Bilan passif

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	217 337	127 846
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 698 637	288 135
Report à nouveau	-2 359 699	-1 703 494
Résultat de l'exercice	***-533 790***	***-656 206***
CAPITAUX PROPRES	**1 022 485**	**-1 943 718**
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	63 044	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**63 044**	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 985 741	5 918 540
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	434 120	185 768
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 665	810 014
Personnel	*122 790*	*123 815*
Organismes sociaux	*123 771*	*196 982*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*84 993*	*188 230*
Autres dettes fiscales et sociales	*60 263*	*63 157*
Dettes fiscales et sociales	391 817	572 184
Autres dettes	2 181	559
Produits constatés d'avance	15 590	181 906
DETTES	**3 522 114**	**7 668 971**
Ecarts de conversion - Passif	7 135	
TOTAL PASSIF	**4 614 778**	**5 725 253**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/22 au 31/12/22	du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS		
Production vendue	4 659 445,53	4 001 025,14
Production stockée	-112 685,67	249 071,19
Subventions d'exploitation		29 913,09
Autres produits	814 838,06	923 729,43
Total	**5 361 597,92**	**5 203 738,85**
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de m.p & aut.approv.	2 265 725,84	2 683 104,77
Variation de stock (m.p.)	84 637,17	-159 093,50
Autres achats & charges externes	1 500 640,68	1 373 228,61
Total	**3 851 003,69**	**3 897 239,88**
MARGE SUR M/SES & MAT	**1 510 594,23**	**1 306 498,97**
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	20 559,55	15 257,61
Salaires et Traitements	774 709,24	849 763,46
Charges sociales	331 626,26	357 442,25
Amortissements et provisions	1 170 792,96	1 185 894,09
Autres charges	20 660,44	92,88
Total	**2 318 348,45**	**2 408 450,29**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-807 754,22**	**-1 101 951,32**
Produits financiers	111 815,26	142 550,97
Charges financières	196 988,89	150 841,80
Résultat financier	**-85 173,63**	**-8 290,83**
RESULTAT COURANT	**-892 927,85**	**-1 110 242,15**
Produits exceptionnels	1 300,00	
Charges exceptionnelles		64 940,36
Résultat exceptionnel	**1 300,00**	**-64 940,36**
Impôts sur les bénéfices	-357 838,00	-518 977,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-533 789,85**	**-656 205,51**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Les informations ci-après constituent l'Annexe des comptes faisant partie intégrante des états financiers de synthèse présentés pour l'exercice clos le 31 décembre 2022. L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes de l'exercice 2022, qui dégagent une perte de 533 790 €, ont été arrêtés le 30 juin 2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Le bilan, le compte de résultat et les notes annexes sont présentés en euros, sauf mention contraire.

1. EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

1.1 – Impacts principaux du conflit Russie Ukraine sur les activités de la société :

Le confit a engendré des impacts significatifs sur le marché de l'électronique mondial, en particulier sur les approvisionnements en composants électroniques tels que les semi-conducteurs ce qui a fortement aggravé une situation logistique déjà très tendue en raison de la pandémie de Covid-19 :

- Perturbation de la chaîne d'approvisionnement en métaux tels que le nickel et le fer, et
- Fermetures d'usines de production de gaz essentiels à la fabrication des composants électroniques, aggravant les pénuries de semi-conducteurs ;

Il convient de souligner que les augmentations de prix nécessaires ont été mises en place dans les délais adéquats par la société et ont permis d'éviter une érosion des marges.

1.2 – Augmentation de capital

Le 27 décembre 2022, la société a procédé à une augmentation de son capital social d'un montant nominal de quatre-vingt-neuf mille quatre cent quatre-vingt-onze (89 491) actions ordinaires nouvelles d'un euro (1€) de valeur nominale chacune, émises au prix unitaire de

trente-neuf euros et onze centimes (39,11€) (prime d'émission incluse). Cette augmentation de capital a été intégralement souscrite par l'Associé Unique, la société Actility SA.

La souscription d'une valeur totale de 3 449,9K€ a été libérée par compensation avec la créance liquide exigible qu'Actility possédait sur la société.

1.3 – Crédit d'impôt Recherche (CIR)

La société Abeeway SAS est éligible au Crédit d'Impôt Recherche (CIR) pour l'exercice clôturant au 31/12/2022.

Le montant comptabilisé à ce titre en compte de résultat s'est élevé à 357 838 euros en 2022 (518 977 euros en 2021).

2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

2.1 – Tour de financement Actility SA

Le 16 juin 2023, l'Associé Unique d'Actility a finalisé une levée de fonds d'un montant total de 4.7m€. En complément de cette injection de trésorerie, l'ensemble des obligations convertibles émises par Actility ont été converties en actions pour une valeur totale de 11 364 880 euros.

Compte tenu des éléments qui précédent, l'hypothèse de continuité de l'exploitation a été retenue par l'Associé unique.

3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (articles L123-12 à L123-28 et R123-172 à R123-208) et du règlement ANC n°2016-07 du 26/12/2016.

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

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Intangibilité du bilan d'ouverture, et
- Indépendance des exercices.

L'hypothèse de continuité de l'exploitation a été retenue par l'Associé unique compte tenu des éléments mentionnés au paragraphe 2.1 ci-dessus.

Pour une meilleure compréhension des comptes présentés, les principaux modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci-après, notamment lorsque :

- Un choix est offert par la législation,

- Une exception prévue par les textes est utilisée,
- L'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle, où lorsque
- Il est dérogé aux prescriptions comptables.

3.1 – FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Les frais de recherche sont constatés en charges quand ils sont encourus. Les frais de développement comptabilisés sur l'exercice concernant les balises ont été activés en immobilisations incorporelles au 31/12/2022 pour 818 221 euros par la contrepartie d'un compte de production immobilisée. Ce montant inclus :

- Une quote-part de dépenses de personnel,
- Des dépenses de sous-traitance, et
- Des honoraires pour dépôts de brevet.

Les frais de développement sont essentiellement des frais engagés pour développer des produits ou protocoles qui peuvent donner lieu à un ou plusieurs brevets.

En 2022, Abeeway a poursuivi ses efforts R&D visant à étendre et à mettre à jour l'ensemble des sa gamme de balises de géolocalisation à faible consommation.

De par la nature de l'activité de la société et compte tenu du caractère innovant des projets nous les avons immobilisés à l'actif du bilan car les projets afférents satisfont aux critères comptables et en particulier :

- Ils sont clairement définis et les coûts afférents sont mesurés de façon fiable identifiés clairement,
- Leur faisabilité technique est démontrée,
- Les produits ont de sérieuses chances d'être commercialisés ou utilisés en interne,
- Les actifs sont générateurs d'avantages économiques futurs,
- Les ressources techniques et financières adéquates et les autres ressources nécessaires à l'achèvement du projet sont disponibles.

Les frais de développements sont amortis linéairement à compter de leur date de mise en service en retenant une durée de 3 ans.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1 – AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Elles sont amorties linéairement sur la durée de leur utilisation par la Société. Les immobilisations incorporelles sont principalement composées, des frais de recherche & développement, dépôts de marque ainsi que les coûts de certification. Elles sont amorties de la façon suivante :

- Dépôt de marque .....Non amortissable

- Certification .....Linéaire …3 ans

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.2 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée réelle d'utilisation de chaque bien. Le montant amortissable d'un actif peut être diminué de sa valeur résiduelle, sous réserve que cette valeur résiduelle soit à la fois significative et mesurable.

Les durées et modes d'amortissement retenus sont principalement les suivants :

- Matériel et outillage ..... Linéaire… 3 à 5 ans
- Matériel et outillage R&D ..... Linéaire… 3 ans
- Agencements, Installations ..... Linéaire… 5 ans
- Matériel informatique ..... Linéaire… 3 ans

3.3 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont principalement constituées des dépôts et cautionnements consentis par la Société.

3.4 – STOCK

Les stocks sont valorisés sur la base de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les travaux en cours sont évalués au coût de production, incluant les charges directes et indirectes incorporables en fonction de la capacité normale des installations de production, à l'exclusion des frais financiers.

Le cas échéant, des provisions pour dépréciation sont constituées au cas par cas lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure aux coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent :

- Sur les matières premières, en fonction de leur dépréciation physique ou de leur risque d'obsolescence ;
- Sur les travaux en cours ou produits finis pour tenir compte des pertes éventuelles sur marchés ou de leur risque d'obsolescence.

Des provisions couvrant les risques de perspectives de ventes ont été par ailleurs comptabilisées sur la base d'analyses par référence menées par le Management de la Société depuis cette année.

Au 31 décembre 2022, les stocks sont dépréciés à hauteur de 71 K€.

3.5 – CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciation éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les autres créances comprennent principalement :

- Le crédit d'impôt recherche qui est enregistré à l'actif du bilan au cours de l'exercice pendant lequel les dépenses ouvrant droit à crédit d'impôt ont été engagées, ainsi que
- Les créances de TVA, et
- Les avances versées aux fournisseurs.

3.6 – OPERATIONS EN DEVISES ETRANGERES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération.

Les créances et dettes en devises étrangères existantes à la date de clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date. La différence de conversion est inscrite au bilan dans les postes « écarts de conversion » actifs et passifs. Les écarts de conversion – Actif font l'objet d'une provision pour risques et charges d'un montant équivalent.

3.8 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N° 2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, dont le risque est quantifiable quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

3.9 – INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle, en retenant comme principales hypothèses :

- Age de départ en retraite : 67 ans
- Taux de turnover : 6 %
- Taux d'actualisation : 1,3 %

- Hausse annuelle des salaires : 3 %

Ces engagements ne font pas l'objet de provisions dans les comptes annuels mais sont mentionnés en engagement « hors-bilan ». (Cf. note 17).

3.10 – RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de la Société résulte essentiellement de ventes de produits finis et de prestations de services qui les accompagnent.

Les produits des activités ordinaires correspondent à la contrepartie reçue ou à recevoir au titre des biens vendus dans le cadre habituel des activités de la Société. Les produits des activités ordinaires figurent nets de la taxe sur la valeur ajoutée, des retours de produits, des rabais et des remises.

La Société comptabilise des produits lorsque le montant peut être évalué de façon fiable, qu'il est probable que les avantages économiques futurs bénéficieront à la Société. Pour les ventes de produits, le chiffre d'affaires est constaté soit à la mise à disposition soit à la livraison des produits en fonction des dispositions prévues aux contrats.

3.11 – RESULTAT COURANT – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat courant correspond aux produits et charges relatifs à l'activité courante de l'entreprise.

Les éléments inhabituels des activités ordinaires ont été portés en résultat courant.

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

3.13 – SUBVENTIONS RECUES

Les subventions reçues sont reconnues au sein du résultat de la période dès lors que la créance correspondante devient certaine, compte tenu des conditions posées à l'octroi de la subvention.

Les subventions d'exploitation sont enregistrées en produits courants en tenant compte, le cas échéant, du rythme des dépenses correspondantes de manière à respecter le principe de rattachement des charges aux produits.

4. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES

VALEURS BRUTES DES IMMOBILISATIONS

Au 31 décembre 2022

IMMOBILISATIONS	31-déc-21	Augmentation	Diminution/ Cession/ Reclassement	31-déc-22
Frais de developpement capitalisés	5 986 950	295 306		6 282 256
Autres immobilisations incorporelles	55 529	19 386		74 915
Immobilisations incorporelles en cours	-	522 904	-	522 904
TOTAL 1	**6 042 479**	**837 596**	**-**	**6 880 075**
Matériel et outillages industriels	191 331	8 551	2 094	197 788
Installations et agencements	28 550	-	-	28 550
Matériel de bureau	5 306	2 098	-	7 404
TOTAL 2	**225 187**	**10 649**	**2 094**	**233 742**
Dépôts de garantie	7 347	-	78	7 269
TOTAL 3	**7 347**	**-**	**78**	**7 269**
TOTAL GENERAL (1+2+3)	**6 275 013**	**848 245**	**2 172**	**7 121 086**

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Au 31 Décembre 2022

IMMOBILISATIONS	31-déc-21	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	31-déc-22
Frais de développement capitalisés	4 006 804	1 022 011		5 028 815
Autres immobilisations incorporelles	23 576	16 776		40 352
TOTAL 1	**4 030 380**	**1 038 787**	-	**5 069 167**
Matériels et outillages industriels	124 639	32 007	2 094	154 552
Installations et agencements	17 583	5 710		23 293
Matériels de bureau	5 306	262		5 568
TOTAL 2	**147 528**	**37 979**	**2 094**	**183 413**
TOTAL GENERAL (1+2)	**4 177 908**	**1 076 766**	**2 094**	**5 252 580**

5. ETAT DES PROVISIONS

Le détail des provisions est présenté dans le tableau joint.

NATURE DES PROVISIONS	31-déc-21	Dotation	Reprise sans consommation	Reprise avec consommation	31-déc-22
Provisions pour risques et charges		63 044			63 044
Provisions diverses					
Stocks de marchandises	15 304	55 910	37		71 177
Comptes clients	80 008	38 114	900		117 222
TOTAL GENERAL	**95 312**	**157 068**	**937**		**251 442**
dont dotations et reprises	Exploitation	94 024	937		
dont dotations et reprises	Financière	63 044			

6. STOCKS

Au 31 décembre 2022, la valorisation brute des stocks de la Société a atteint 530 K€.

Les provisions pour dépréciation des stocks s'élevaient à 71 K€ au 31 décembre 2022.

7. CREANCES

Exercices clos le 31 décembre 2022

ÉTAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Dépôt de garantie	7 269		7 269
De l'actif circulant			
Clients (montants nets)	1 272 915	1 272 915	
Fournisseurs & Personnel débiteurs	16 141	16 141	
Personnel	1 661	1 661	
Acomptes versés sur commande	239 746	239 746	
Etat, Impôts sur les bénéfices	353 190	353 190	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 182	58 182	
Valeures mobilières de placement	22 125	22 125	
Charges constatées d'avance	13 303	13 303	
Total	**1 984 532**	**1 977 263**	**7 269**

Etat, Impôts sur les bénéfices

Le poste « Etat, Impôts sur les bénéfices » s'élevait à 353 K€ au 31 décembre 2022 et comprenait principalement :

- La créance d'impôt correspondant au Crédit d'Impôt Recherche (« CIR ») pour une valeur de 353 K€

Compte tenu du fait que la Société répond à la définition communautaire des petites et moyennes entreprises, le CIR est remboursable l'année suivant celle de sa constatation.

8. DISPONIBILITES

DISPONIBILITES

Au 31 décembre 2022, la société détenait plusieurs comptes bancaires pour un montant total de 364 K € :

- BNP Paribas en € : solde comptable de 112 k € ;

- CIC en € : solde comptable de 21 k € ;
- BNP Paribas en $: solde comptable de 231 k € ;

9. COMPTES DE REGULARISATION - ACTIF

Charges constatées d'avance

en €	31/12/2022	31/12/2021
Charges constatées d'avance	13 303	35 358
Montants	**13 303**	**35 358**

Le montant des charges constatées d'avance ne concerne que des charges d'exploitation.

Produits à recevoir

en €	31/12/2022	31/12/2021
Produits à recevoir	285 616	394 994
Montants	**285 616**	**394 994**

10. CAPITAUX PROPRES

10.1 Les variations des capitaux propres entre l'exercice 2021 et les comptes au 31 décembre 2022 sont présentées ci-après :

Libellés en k€	31.12.2021	Affectation du résultat	Augment. de capital	Diminution de capital	Options (BSA)	Résultat de l'exercice	31/12/2022
Capital social	128		89				217
Primes d'émission	288		3 411				3 699
Report à nouveau	- 1 703	- 656					- 2 359
Résultat de l'exercice	- 656	656				- 534	- 534
CAPITAUX PROPRES	**- 1 944**	**-**	**3 500**	**-**	**-**	**- 534**	**1 022**

10.2 Composition du capital social :

	31/12/2022	31/12/2021
Capital	217 337 €	127 846 €
Nombre total d'actions	217 337	127 846
Valeur nominale	1,00 €	1,00 €

11.ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE :

Exercice clos le 31 décembre 2022

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Compte courant associés	1 985 741		1 985 741	
Fournisseurs et comptes rattachés	692 665	692 665		
Clients acomptes reçus	434 120	434 120		
Personnel et comptes rattachés	122 790	122 790		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 771	123 771		
Etat, Taxe sur le chiffre d'affaires	84 993	84 993		
Autres dettes fiscales et sociales	60 263	60 263		
Produits constatés d'avance	15 590	15 590		
Autres dettes	2 181	2 181		
Total	**3 522 114**	**1 536 373**	**1 985 741**	**-**
Avances reçues au cours d'exercice (hors int. Cour.) :	-			
Avances remboursées en cours d'exercice :	-			

12.COMPTES DE REGULARISATION – PASSIF

Détail des charges à payer

		31/12/2022	31/12/2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Fournisseurs – Factures non parvenues		60 830	390 853
	Total	**60 830**	**390 853**
Dettes fiscales et sociales			
Personnel - provision congés payés		96 908	109 737
Personnel charges à payer		19 679	8 387
Charges sociales sur congés payés		41 682	46 976
Charges sociales à payer		9 840	4 194
État : charges à payer		1 156	3 667
	Total	**169 265**	**172 961**
TOTAL GENERAL		**230 095**	**563 814**

Produits constatés d'avance

en €	31/12/2022	31/12/2021
Montants :	15 590	181 906

Le montant des produits constatés d'avance ne concerne que des produits d'exploitation.

13. PRODUITS D'EXPLOITATION

- Chiffre d'affaires : 4 659 K€ en 2022 (4 001 K€ en 2021)
- Autres produits : 815 **K€** en 2022 (924 k€ en 2021)
    - Production immobilisée : 818 K€ en 2022 (924 K€ en 2021)

14. RESULTAT FINANCIER

Exercice clos le 31 décembre 2022

		31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers			
Gains de change		111 815	56 916
Revenu autres créances			-435
Rep. Provision pertes de ch.			86 070
	Total	**111 815**	**142 551**
Charges financières			
Pertes de change		79 920	94 033
Intérêts compte courant		54 025	56 808
Provisions pertes de change		63 044	

Total	**196 989**	**150 842**
TOTAL Résultat Financier	**(85 174)**	**(8 291)**

15. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel de la société est un gain de 1 300 € en 2022.

16. IMPOT SUR LES BENEFICES

Le montant comptabilisé en compte de résultat au titre de l'impôt sur les sociétés correspond essentiellement à :

- Crédit Impôt Recherche (« CIR ») qui s'est élevé à 357 838 € en 2022 (519 K € en 2021).

Les déficits fiscaux reportables dont dispose la société s'établissent à 5 435 110 € au 31 décembre 2022. Ces reports déficitaires ne sont pas limités dans le temps.

17. ENGAGEMENTS DONNES

Indemnité de départ à la retraite

Méthodologie de calcul :

Le but de l'évaluation actuarielle est de produire une estimation de la valeur actualisée des engagements d'Abeeway en matière d'indemnités de départ à la retraite prévues par les conventions collectives. Ces obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées au 31 décembre 2022. Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation sous forme de provision mais d'une mention dans l'annexe des comptes annuels.

Ce montant a été déterminé à la date du 31 décembre 2021 en tenant comptes des éléments suivants :

- Table de mortalité ;
- Ancienneté du personnel ;
- Probabilité de sa présence dans l'entreprise à la date de son départ à la retraite.

Le montant de l'engagement a ainsi été estimé à environ 27 K € au 31 décembre 2022.

18. EFFECTIFS

Les effectifs moyens des exercices sont les suivants :

	31/12/2022	31/12/2021
Cadres	10	11
Employés	2	2
Total	**12**	**13**

L'effectif au 31 décembre est de 12 personnes.

19. ENTREPRISES LIEES

Les transactions réalisées avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché.

Elles sont décrites ci-après :

Eléments	POSTES DU BILAN	ACTIF	PASSIF
A- Entreprises liées			
ACTILITY	Créances clients	97 293	
ACTILITY	Dettes fournisseurs		289 711
ACTILITY	Avance compte courant		1 985 741
TOTAL		**97 293**	**2 275 452**

Eléments	Résultat	Charges	Produits
A- Entreprises liées			

ACTILITY	Ventes de marchandises		1 173 245
ACTILITY	Achats de marchandises	411	
TOTAL		**411**	**1 173 245**

20. GESTION ET EVALUATION DES RISQUES FINANCIERS

Abeeway peut se trouver exposé à différentes natures de risques financiers : risque de marché, risque de crédit et risque de liquidité. Le cas échéant, Abeeway met en œuvre des moyens simples et proportionnés à sa taille pour minimiser les effets potentiellement défavorables de ces risques sur la performance financière. La politique d'Abeeway est de ne pas souscrire d'instruments financiers à des fins de spéculation. Abeeway n'utilise pas d'instruments financiers dérivés.

Risque de taux d'intérêt :

Abeeway n'a pas d'exposition au risque de taux d'intérêt, dans la mesure où la Société ne détient plus de placement financier.

Risque de crédit :

Le risque de crédit est associé aux dépôts auprès des banques et des institutions financières. Abeeway fait appel pour ses placements de trésorerie à des institutions financières de premier plan et ne supporte donc pas de risque de crédit significatif sur sa trésorerie.

Risque client

Le risque client porte sur le non-recouvrement d'une créance auprès d'un client née de la vente de matériel ou de service. Abeeway suit avec attention l'ensemble des créances auprès de ses clients et ne constate pas à la clôture de l'exercice de risque spécifique au-delà des créances dépréciées au cours de l'exercice.
Certaines créances sont anciennes mais des accords d'échéanciers ont été convenus avec les clients concernés.