DocuSign Envelope ID: E0F9BFE4-5990-4D95-ABD5-2CF9AE7CBC2C

COMPTES ANNUELS

Comptes certifiés conformes

Le 26 juin 2024

DocuSigned by:
Thierry GIRARD
E8CA50DA65D140B...

Le Président
Monsieur Thierry Girard

DocuSign Envelope ID: E0F9BFE4-5990-4D95-ABD5-2CF9AE7CBC2C

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	358 128,77	170 706,86	187 421,91	259 047,66
	Frais de développement	1 284 262,51	543 861,43	740 401,08	755 982,30
	Concessions brevets droits similaires	331 990,00	113 188,44	218 801,56	240 182,10
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 106 659,15		2 106 659,15	1 534 561,54
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	356 669,78	64 455,30	292 214,48	287 025,47
	Autres immobilisations corporelles	92 461,08	45 202,87	47 258,21	28 262,68
	Immobilisations en cours				7 200,00
	Avances et acomptes	398 174,00		398 174,00	317 383,70
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	76 955,38		76 955,38	51 631,72
	TOTAL (II)	**5 005 300,67**	**937 414,90**	**4 067 885,77**	**3 481 277,17**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	485 853,67	76 553,00	409 300,67	378 600,32
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	144 797,03		144 797,03	
	Marchandises				88 687,50
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	245 080,60		245 080,60	428 389,30
	Autres créances	278 383,88		278 383,88	599 972,33
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 069 363,92		1 069 363,92	3 345 717,45
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	148 582,83		148 582,83	154 657,26
	TOTAL (III)	**2 372 061,93**	**76 553,00**	**2 295 508,93**	**4 996 024,16**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 377 362,60**	**1 013 967,90**	**6 363 394,70**	**8 477 301,33**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			76 955,38	51 631,72
	(3) dont créances à plus d'un an				

DocuSign Envelope ID: E0F9BFE4-5990-4D95-ABD5-2CF9AE7CBC2C

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 160 660,00	2 160 660,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	3 565 210,81	3 565 210,81
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 364 873,88)	(516 713,59)
	Résultat de l'exercice	**(1 355 603,44)**	**(848 160,29)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**3 005 393,49**	**4 360 996,93**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	438 914,40	442 664,40
	Total des autres fonds propres	**438 914,40**	**442 664,40**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 405 821,79	2 621 289,68
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 871,56	88 710,03
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 917,00	596 022,38
	Dettes fiscales et sociales	136 476,46	189 648,26
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 662,00
	Autres dettes		17 307,65
	Produits constatés d'avance (1)	150 000,00	150 000,00
	Total des dettes	**2 919 086,81**	**3 673 640,00**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 363 394,70**	**8 477 301,33**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 355 603,44)	(848 160,29)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	834 190,65	1 267 183,00
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	405,13	531,84
(3)	Dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: E0F9BFE4-5990-4D95-ABD5-2CF9AE7CBC2C

ABC TRANSFER
Société par actions simplifiée au capital de 2.434.480 euros
Siège social : 5, rue Thérèse Planiol, Zac de la Vrillonnerie Sud
37170 Chambray-lès-Tours
852 494 228 R.C.S Tours
(la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCÈS VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 18 JUIN 2024

[…]

QUATRIÈME RÉSOLUTION
Affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2023

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit une perte nette comptable de (1.355.603,44) euros, en intégralité au poste « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices sociaux de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

[…]

SEPTIÈME RÉSOLUTION
Pouvoir pour les formalités légales

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il y aura lieu.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

[…]

Extrait certifié conforme par le Président

Le 26 juin 2024,

DocuSigned by:
Thierry GIRARD
E8CA50DA65D140B...

Le Président
Monsieur Thierry GIRARD

DocuSign Envelope ID: E0F9BFE4-5990-4D95-ABD5-2CF9AE7CBC2C

ANNEXE COMPTABLE

DocuSign Envelope ID: E0F9BFE4-5990-4D95-ABD5-2CF9AE7CBC2C

Annexe

♦ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 363 395** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 443 279** euros et un total **charges** de **3 798 882** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-1 355 603** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

- Capital social (rappel du premier exercice)

La société a procédé à une augmentation de capital d'un montant de 970 014 Euros en date du 31 mars 2020. Ainsi le capital social a été augmenté de 436 550 Euros pour atteindre le montant de 1 201 550 Euros. La prime d'émission calculée sur cette opération est de 533 464 Euros et intégrée dans les capitaux propres de la société.

En 2022, une nouvelle augmentation de capital a eu lieu pour un montant de 3 990 857 Euros. Ainsi le capital social atteint 2 160 660 Euros. La prime d'émission sur cette opération est de 3 031 747 Euros et intégrée dans les capitaux propres de la société.

- Production de recherche :

Au cours de cet exercice 2023, plusieurs projets ont été développés par la société. A ce titre les projets ont été valorisés à leurs coûts comptables engagés pour un total sur l'exercice de 774 661 Euros au 31 décembre 2023. Ce montant est placé dans les investissements incorporels et le produit en production immobilisée sur la période concernée : y sont valorisés les dotations sur investissements, les frais de personnels, les prestations sous traitées et les charges externes concernées par ces travaux de recherche. Il reste un total de 2 106 659 Euros de projet en cours de développement au 31 décembre 2023.

- Crédit d'impots et allègements :

- La société bénéficie du statut Jeune Entreprise Innovante ;
- La société a demandé le crédit d'impot recherche et innovation sur les travaux de l'exercice 2023 pour un montant de 128 995 Euros.

DocuSign Envelope ID: E0F9BFE4-5990-4D95-ABD5-2CF9AE7CBC2C

Annexe

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.
L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».
En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.
Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DocuSign Envelope ID: E0F9BFE4-5990-4D95-ABD5-2CF9AE7CBC2C

Annexe

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.