

**ANTOFENOL**


Société par actions simplifiée au capital de 111.120 euros

Siège social : ZA de Penthièvre – 22640 PLESTAN

802 796 698 RCS SAINT MALO

(La « Société »)

**COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2023**

DocuSigned by:  
  
1B97A1B271864D3... 10 juin 2024 | 2:49:32 PM CEST

**Certifiés conformes**

La Présidente



## Compte de résultat

## ANTOFENOL

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	14 466	3 600	18 066	14 228
	Production vendue : - Biens	69 157	77 863	147 020	23 000
	- Services	173 924	145 475	319 399	346 620
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>257 548</b>	<b>226 938</b>	<b>484 486</b>	<b>383 848</b>
	Production stockée			-24 852	12 412
	Production immobilisée			1 173 297	1 378 823
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			28 695	338 782
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				152 208
	Autres produits			103	2 624
	<b>Total</b>			<b>1 661 730</b>	<b>2 268 700</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks			17 506	
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			57 452	126 820
	Autres achats et charges externes (3)			120	-22 844
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 574 370	1 901 029
	Salaires et traitements			22 082	19 785
	Charges sociales			917 753	974 941
				338 152	341 819
				365 225	344 999
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions		
	Autres charges			1 806	905
	<b>Total</b>			<b>3 294 471</b>	<b>3 687 457</b>
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>		<b>-1 632 741</b>	<b>-1 418 756</b>
Oxir commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		<b>B</b>		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		<b>C</b>		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			38 661	10 930
	Intérêts et charges assimilées (5)			26	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>			<b>38 688</b>	<b>10 930</b>
	<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>		<b>-38 688</b>	<b>-10 930</b>
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>		<b>-1 671 429</b>	<b>-1 429 687</b>



## Compte de résultat

## ANTOFENOL

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	228 609	287 533
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	228 609	287 533
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
		228 609	287 533
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-471 418	-508 326
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)</b>			
		<b>-971 402</b>	<b>-633 827</b>
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	28 877	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	4 344	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	9 257	14 291
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

**ANTOFENOL**

Société par actions simplifiée au capital de 111.120 euros  
Siège social : ZA de Penthièvre – 22640 PLESTAN  
802 796 698 RCS SAINT MALO  
(La « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
EN DATE DU 6 JUIN 2024**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2023**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION - AFFECTATION DU RÉSULTAT**

La collectivité des associés décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui s'élève à 971.402 euros, en totalité au compte « Report à Nouveau » qui est porté à (2.457.565) euros.

La collectivité des associés prend acte de l'absence de distribution de dividendes depuis la constitution de la Société.

**Cette résolution est adoptée**

DocuSigned by:  
  
1B97A1B271864D3

**Certifié conforme**

**La Présidente**

*Madame Fanny ROLET*

**ANTOFENOL**


Société par actions simplifiée au capital de 111.120 euros

Siège social : ZA de Penthièvre – 22640 PLESTAN

802 796 698 RCS SAINT MALO

(La « Société »)

**COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2023**

DocuSigned by:  
  
1B97A1B271864D3... 10 juin 2024 | 2:49:32 PM CEST

**Certifiés conformes**  
La Présidente



## Bilan actif

## ANTOFENOL

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement	487 424	226 695	260 728	358 085	
		Concessions, brevets et droits similaires	70 821	37 361	33 460	33 663	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours	4 579 480		4 579 480	3 352 278	
		Avances et acomptes					
	TOTAL		5 137 725	264 056	4 873 669	3 744 026	
	Immobilisations financières	Immobilisations corporelles	Terrains	172 809	98 752	74 057	85 644
			Constructions	1 523 567	617 440	906 127	979 495
Inst. techniques, mat. out. industriels			389 861	205 439	184 422	238 580	
Autres immobilisations corporelles			1 361 136		1 361 136	459 200	
Immobilisations en cours			23 940		23 940	107 500	
TOTAL		3 471 315	921 632	2 549 683	1 870 420		
		Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations	49	49	49		
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières	7 400	7 400	110 431		
TOTAL		7 449	7 449	7 449	110 481		
Total de l'actif immobilisé		8 616 491	1 185 688	7 430 802	5 724 928		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	25 449		25 449	25 570	
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis	77 832		77 832	102 684	
	TOTAL		103 281		103 281	128 254	
		Avances et acomptes versés sur commandes	15 724		15 724	27 213	
	Créances	Clients et comptes rattachés	84 006		84 006	94 119	
Autres créances		586 561		586 561	1 055 696		
Capital souscrit et appelé, non versé							
TOTAL		670 567		670 567	1 149 815		
Divers	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
		Instruments de trésorerie	461 472		461 472	1 635 926	
TOTAL		461 472		461 472	1 635 926		
Charges constatées d'avance		12 417		12 417	9 321		
Total de l'actif circulant		1 263 463		1 263 463	2 950 530		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		9 879 954	1 185 688	8 694 265	8 675 459		
Renvois :	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			7 400	103 031		
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients				



## Bilan passif

## ANTOFENOL

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 96 990 )	96 990	96 990	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 588 758	7 588 758	
	Écarts de réévaluation			
	Écarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	-1 486 162	-852 334	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-971 402	-633 827		
Situation nette avant répartition	5 228 183	6 199 585		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>5 228 183</b>	<b>6 199 585</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées	75 980	75 980	
	<b>Total</b>	<b>75 980</b>	<b>75 980</b>	
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	562 778	355 311	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	403 981	110 000	
		<b>Total</b>	<b>966 759</b>	<b>465 311</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	38 300	1 750	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 045 440	411 265	
	Dettes fiscales et sociales	124 793	115 799	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 210 489	1 405 767		
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>2 380 722</b>	<b>1 932 832</b>	
	Produits constatés d'avance	4 320		
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>3 390 102</b>	<b>2 399 893</b>	
	Écarts de conversion passif			
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>8 694 265</b>	<b>8 675 459</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier	30 955	40 015	
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	170 533	339 753	
	à moins d'un an	3 181 269	2 058 389	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	300 328		
	(3) dont emprunts participatifs			

**ANTOFENOL**

Société par actions simplifiée

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ANTOFENOL** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## **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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et

appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de 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.

Montpellier, le 30 mai 2024

Le commissaire aux comptes

**BMA Audit**



Eddy Verdeaux

## ANTOFENOL

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	487 424	226 695	260 728	358 085
		Concessions, brevets et droits similaires	70 821	37 361	33 460	33 663
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours	4 579 480		4 579 480	3 352 278	
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>5 137 725</b>	<b>264 056</b>	<b>4 873 669</b>	<b>3 744 026</b>	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	172 809	98 752	74 057	85 644
Inst. techniques, mat. out. industriels		1 523 567	617 440	906 127	979 495	
Autres immobilisations corporelles		389 861	205 439	184 422	238 580	
Immobilisations en cours		1 361 136		1 361 136	459 200	
Avances et acomptes	23 940		23 940	107 500		
<b>TOTAL</b>	<b>3 471 315</b>	<b>921 632</b>	<b>2 549 683</b>	<b>1 870 420</b>		
Immobilisations financières <sup>2)</sup>	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	49		49	49	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
Prêts						
Autres immobilisations financières	7 400		7 400	110 431		
<b>TOTAL</b>	<b>7 449</b>		<b>7 449</b>	<b>110 481</b>		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>8 616 491</b>	<b>1 185 688</b>	<b>7 430 802</b>	<b>5 724 928</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	25 449		25 449	25 570
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	77 832		77 832	102 684
	Marchandises					
	<b>TOTAL</b>	<b>103 281</b>		<b>103 281</b>	<b>128 254</b>	
	Avances et acomptes versés sur commandes	15 724		15 724	27 213	
Créances <sup>3)</sup>	Clients et comptes rattachés	84 006		84 006	94 119	
	Autres créances	586 561		586 561	1 055 696	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
<b>TOTAL</b>	<b>670 567</b>		<b>670 567</b>	<b>1 149 815</b>		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instrument de trésorerie					
Disponibilités	461 472		461 472	1 635 926		
<b>TOTAL</b>	<b>461 472</b>		<b>461 472</b>	<b>1 635 926</b>		
Charges constatées d'avance		12 417		12 417	9 321	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>1 263 463</b>		<b>1 263 463</b>	<b>2 950 530</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>9 879 954</b>	<b>1 185 688</b>	<b>8 694 265</b>	<b>8 675 459</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			7 400	103 031	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

## ANTOFENOL

<b>Passif</b>		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 96 990 )	96 990	96 990
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 588 758	7 588 758
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-1 486 162	-852 334
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-971 402	-633 827	
<b>Situation nette avant répartition</b>	<b>5 228 183</b>	<b>6 199 585</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>5 228 183</b>	<b>6 199 585</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	75 980	75 980
<b>Total</b>	<b>75 980</b>	<b>75 980</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total</b>			
<b>Dettes</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	562 778	355 311
	Emprunts et dettes financières divers (3)	403 981	110 000
	<b>Total</b>	<b>966 759</b>	<b>465 311</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	38 300	1 750
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 045 440	411 265
	Dettes fiscales et sociales	124 793	115 799
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 210 489	1 405 767	
Instruments de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>2 380 722</b>	<b>1 932 832</b>	
Produits constatés d'avance	4 320		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>3 390 102</b>	<b>2 399 893</b>	
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>8 694 265</b>	<b>8 675 459</b>	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier	30 955	40 015	
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	170 533	339 753	
à moins d'un an	3 181 269	2 058 389	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	300 328		
(3) dont emprunts participatifs			

## ANTOFENOL

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	14 466	3 600	18 066	14 228
	Production vendue : - Biens	69 157	77 863	147 020	23 000
	- Services	173 924	145 475	319 399	346 620
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>257 548</b>	<b>226 938</b>	<b>484 486</b>	<b>383 848</b>
	Production stockée			-24 852	12 412
	Production immobilisée			1 173 297	1 378 823
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			28 695	338 782
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				152 208
	Autres produits			103	2 624
	<b>Total</b>			<b>1 661 730</b>	<b>2 268 700</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks			17 506	
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			57 452	126 820
	Autres achats et charges externes (3)			120	-22 844
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 574 370	1 901 029
	Salaires et traitements			22 082	19 785
	Charges sociales			917 753	974 941
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions	338 152	341 819
				365 225	344 999
	Autres charges			1 806	905
		<b>Total</b>			<b>3 294 471</b>
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>		<b>-1 632 741</b>	<b>-1 418 756</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			38 661	10 930
	Intérêts et charges assimilées (5)			26	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>			<b>38 688</b>	<b>10 930</b>
	<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>		<b>-38 688</b>	<b>-10 930</b>
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>		<b>-1 671 429</b>	<b>-1 429 687</b>

## ANTOFENOL

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	228 609	287 533
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	<b>Total</b>	<b>228 609</b>	<b>287 533</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total</b>		
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F</b>	<b>228 609</b>
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-508 326
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>			<b>-971 402</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	28 877	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	4 344	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	9 257	14 291
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS ANTOFENOL

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	<b>4</b>
1.1	Événements principaux	4
1.2	Événements post-clôture	4
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	4
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>5</b>
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	8
2.2	Actif circulant	10
2.2.1	État des stocks	10
2.2.2	Produits à recevoir	10
2.2.3	Autres créances	11
2.2.4	Charges constatées d'avance	11
2.3	Capitaux propres	11
2.3.1	Capital social	11
2.3.2	Variation des capitaux propres	11
2.3.3	Autres fonds propres	11
2.3.3.1	Avances conditionnées	11
2.4	Passifs et provisions	12
2.4.1	Provisions	12
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	12
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.5.1	Emprunts et dettes financières diverses	15
2.5.2	Charges à payer	16
2.6	Compte de résultat	17
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	17
2.6.2	Production Immobilisée	17
2.6.3	Subventions d'exploitation	17
2.6.4	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	17
<b>3</b>	<b>Informations relatives à la fiscalité</b>	<b>18</b>
3.1	Informations relatives au régime fiscal	18
3.2	Crédits d'impôts	18
3.3	Déficits fiscaux	18
3.4	Impôt sur les bénéfices	18
3.4.1	Ventilation	18
<b>4</b>	<b>Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan</b>	<b>19</b>

4.1	Engagements financiers donnés et reçus	19
5	Informations relatives à l'effectif	20

# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Événements principaux

- Conformément aux dispositions du PCG, l'entreprise constate que le conflit entre la Russie et l'Ukraine, survenu à la fin du mois de février 2022 et toujours en cours sur 2023, n'a pas d'impact significatif sur son activité.
- La société a démarré et acquis une machine pilote et engagé des frais d'études en vue de la construction d'une usine de production. Les frais sont comptabilisés en immobilisation en-cours pour un montant de 1 361 K€.
- Le crédit d'impôt recherche calculé sur la base des dépenses de recherche et développement de 2023 est comptabilisé pour un total de 290 K€ euros. Ce crédit d'impôt a été préfinancé à hauteur de 244 K€.
- Des compléments de Crédit Impôt Recherche ont été demandés au titre des exercices 2020, 2021 et 2022 pour un total de 184 K€ sur l'exercice. Ces demandes ont fait l'objet d'une étude et d'un remboursement par l'administration fiscale le 02/02/2024.

## 1.2 Événements post-clôture

- Par décision de la présidente du 05 mars 2024 la société a procédé à une augmentation de capital par émission de 1 265 nouvelles actions ABSADP B émises au prix unitaire de 2 371,38 euros soit 10 euros de valeur nominale et 2 361,38 euros de prime d'émission.

Il en résulte une augmentation de capital de 12 650 euros et 2 987 145,70 euros au titre de la prime d'émission.

Les charges en lien avec cette opérations engagées sur l'exercice 2023 ont été inscrits en immobilisations en cours pour 54 K€ au 31/12/2023.

## 1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La société a opté pour l'inscription à l'actif des frais d'établissement, notamment en ce qui concerne les frais d'augmentation de capital.

La société ANTOFENOL immobilise les frais de recherche et développement relatifs aux projets qu'elle suit. Les frais de R&D remplissent au 31 décembre 2023 les critères de définition et de comptabilisation des immobilisations incorporelles générées en interne.

Les amortissements économiques des frais de R&D sont comptabilisés à la date de début de consommation des avantages économiques associés pour les projets achevés. En l'absence de début de commercialisation du produit Antoférine, les frais de recherche et développement n'ont pas fait l'objet d'un amortissement sur l'exercice 2023.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Les autres postes d'immobilisations incorporelles prennent en compte les immobilisations en cours.

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – <b>TOTAL I</b>	487 424	-	-	487 424
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – <b>TOTAL II</b>	3 411 054	1 239 247	-	4 650 302
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencets et am. des constructions	159 574	13 235	-	172 809
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 424 606	98 962	-	1 523 568
	Installations générales, agencements, aménagements divers	186 722	583	-	187 305
	Matériel de transport	14 694	-	-	14 694
	Matériel de bureau et mobilier informatique	184 136	3 727	-	187 863
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	459 200	901 937	-	1 361 137
	Avances et acomptes	107 500	-	83 560	23 940
	<b>TOTAL III</b>	<b>2 536 432</b>	<b>1 018 444</b>	<b>83 560</b>	<b>3 471 315</b>
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	50	-	-	50
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	110 432	-	103 032	7 400
	<b>TOTAL IV</b>	<b>110 482</b>	<b>-</b>	<b>103 032</b>	<b>7 450</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>6 545 392</b>	<b>2 257 691</b>	<b>186 592</b>	<b>8 616 491</b>

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	129 339	97 357	-	226 695	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	25 113	12 248	-	37 361	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	24 822	-73 930	98 752	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	73 930	-	73 930	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	445 111	172 330	-	617 440	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	34 844	21 390	-	56 235
	Matériel de transport	741	2 937	-	3 677
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 386	34 142	-	145 527
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>666 011</b>	<b>255 621</b>	<b>-</b>	<b>921 632</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)</b>	<b>820 463</b>	<b>365 226</b>	<b>-</b>	<b>1 185 689</b>	

### 2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais R&D	Linéaire	5 ans
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et outillage R&D	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et outillage laboratoire	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et équipement production	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	154 451	109 605	-	-	-	264 057
Corporelles	666 011	255 621	-	-	-	921 632
Financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>820 463</b>	<b>365 226</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 185 689</b>

### 2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

#### 2.1.4.1 Frais d'établissement

Les frais d'établissement correspondent aux frais d'augmentation de capital. Ils font l'objet d'un amortissement sur 5 ans. Ces frais sont amortis à compter de la date de réalisation de l'opération.

#### 2.1.4.2 *Frais de développement*

La société a opté dès l'ouverture de son premier exercice pour l'activation des frais de développement.

Types de dépenses	Immobilisations	Durée d'amortissement
Frais de R&D immobilisés – en service	487 424	5 ans
Frais de R&D immobilisés – en cours	4 525 575	-
<b>Total</b>	<b>5 012 999</b>	

Les frais de développement activés sont amortis sur 5 ans et correspondent aux 2 projets ANTOXY & WAVEXTRACT.

#### 2.1.4.3 *Immobilisations corporelles en cours*

Les immobilisations corporelles en cours s'élèvent à 1 361 137 euros et correspondent aux frais engagés dans le cadre du projet de construction d'un nouveau site de production pour 688 459 euros et aux frais engagés dans la construction d'un nouvel atelier de production à Plestan pour 672 677 euros.

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	25 450		25 450
Produits intermédiaires			
Produits finis	77 832		77 832
Marchandises			
<b>TOTAL</b>	<b>103 282</b>		<b>103 282</b>

### 2.2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
<b>INTÉRÊTS COURUS</b>	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
<b>AUTRES PRODUITS</b>	
Factures à établir	30 504
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	195 086
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>225 590</b>

### 2.2.3 Autres créances

Les autres créances d'un montant de 586 561 euros sont composées de créances vers l'Etat correspondant au CIR 2023 à hauteur de 229 794 euros et aux ajustements CIR des années précédentes 184 K€.

### 2.2.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation pour un montant de 12 417 euros.

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	9 699	10€
Mouvements :		
<b>Position fin de l'exercice</b>	<b>9 699</b>	<b>10€</b>

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	96 990	-	-	96 990
Réserves, primes et écarts	7 588 758	-	-	7 588 758
Report à nouveau	-852 335	-	633 828	-1 486 162
Résultat	-633 828	-971 402	-633 828	-971 402
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	75 980	-	-	75 980
<b>TOTAL</b>	<b>6 275 566</b>	<b>-971 402</b>	<b>-</b>	<b>5 304 163</b>

### 2.3.3 Autres fonds propres

#### 2.3.3.1 Avances conditionnées

Dans le cadre du contrat d'aide « Concours d'innovation pour une alimentation intelligente » financé par FranceAgriMer, la société a obtenu une aide d'un montant maximal de 297 660 euros dont 197 660 euros sous forme de subvention sous forme de subvention et 100 000 euros sous forme d'avance récupérable avec un retour financier conditionné à l'absence de constat d'échec technique ou commercial.

Au regard du pourcentage d'avancement du projet, l'avance récupérable a été reconnue à hauteur de 75 980 euros.

## **2.4 Passifs et provisions**

### **2.4.1 Provisions**

#### *2.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés*

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas évalué dans la mesure où aucun salarié au 31/12/2023 n'a une ancienneté significative.

### **2.4.2 Précisions sur d'autres dettes**

#### *2.4.2.1 Produits constatés d'avance*

Néant.

## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-	
	Prêts		-	-	-	
	Autres immobilisations financières		7 400	7 400	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-	
	Autres créances clients		84 006	84 006	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		229 794	229 794	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		109 851	109 851	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		-	-	-
		Divers		-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		246 916	246 916	-	
Charges constatées d'avance		12 417	12 417	-		
<b>TOTAL</b>		<b>690 385</b>	<b>690 385</b>	<b>-</b>		

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	300 328	300 328	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	262 450	91 917	91 917	-
Emprunts et dettes financières divers		98 671	98 671	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 045 440	1 045 440	-	-
Personnel et comptes rattachés		33 715	33 715	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		72 091	72 091	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	10 515	10 515	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 185 631	1 185 631	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		305 311	305 311	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		4 320	4 320	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>3 318 472</b>	<b>3 147 939</b>	<b>170 533</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	91 810
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

### 2.5.1 Emprunts et dettes financières diverses

Les emprunts et dettes financières diverses de 403 982 euros se décomposent de la manière suivante :

- Une avance remboursable BPI FRANCE – Contrat n° DOS0052326/00 pour 35 000 €
- Une avance remboursable BPI FRANCE – Contrat n° DOS0052452/00 pour 35 000 €
- Une avance remboursable BPI FRANCE – Contrat n° DOS0213819 pour 28 671 €
- Une avance en compte courant Chanel pour 305 265 €.

## 2.5.2 Charges à payer

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	33 715
Charges sociales provisionnées	12 183
Charges fiscales provisionnées	-
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	250 229
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	1 584
Autres charges fiscales	1 095
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>298 805</b>

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	14 466	3 600	18 066
Production vendue :	69 158	77 863	147 021
- Biens	173 924	145 475	319 399
- Services			
Chiffre d'affaires net	257 549	226 938	484 487

### 2.6.2 Production Immobilisée

La production immobilisée correspond à des dépenses de recherche et développement pour un montant de 1 173 297 euros.

### 2.6.3 Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation s'élèvent à 28 695 euros et se décomposent de la manière suivante :

- Aides à l'embauche pour 25 333 euros
- Aide fonction tutorale OPCO : 1 380 euros
- QP subvention Ecobiomax : 329 euros
- QP subvention Biopop : 1 253 euros

### 2.6.4 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	8 960	
Au titre d'autres prestations	5 000	1 650
<b>Honoraires totaux</b>	<b>13 960</b>	<b>1 650</b>

### 3 Informations relatives à la fiscalité

#### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	-	1 025 307
- Réintégrations diverses	+	24 331
- Déductions diverses	-	471 418
- Résultat fiscal	=	- 1 472 394

#### 3.2 Crédits d'impôts

Le crédit d'impôt recherche calculé sur la base des dépenses de recherche et développement de 2023 est comptabilisé pour un total de 289 842 euros. Des compléments de Crédit Impôt Recherche sont intervenus sur l'exercice. En effet, un complément de 8 006 € a été comptabilisé pour le CIR 2020, un complément de 121 649 € a été constaté pour le CIR 2021 et un complément de 51 921 € a été constaté pour le CIR 2022.

#### 3.3 Déficits fiscaux

Les déficits fiscaux s'élèvent à 3 734 077 euros au 31 décembre 2023.

#### 3.4 Impôt sur les bénéfices

##### 3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-1 671 429	228 609
Impôt au taux de :	-	-
Impôt sur PVLT	-	-
<b>Résultat après impôts</b>	<b>-1 671 429</b>	<b>228 609</b>

## 4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 4.1 Engagements financiers donnés et reçus

	Organisme	Détail	N
<b>Engagements reçus</b>			
Garanties	Banque Dupuy de Parseval	Garantie donnée à hauteur de 50% par BPI France sur emprunt BDP ayant un capital restant dû de 2 392 euros au 31/12/2023	1 196 €
Caution	Banque Dupuy de Parseval	Caution personnelle de Mme Fany ROLET sur emprunt BDP ayant un capital restant dû de 2 392 euros au 31/12/2023	1 196 €
Caution	Banque Dupuy de Parseval	Caution personnelle de Mme Fany ROLET sur emprunt BDP ayant un capital restant dû de 260 058 euros au 31/12/2023	260 058 €
<b>Engagements donnés</b>			
Nantissement Matériel	Banque Dupuy de Parseval	Nantissement du matériel	260 058 €

## 5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	8
Agents de maîtrise et Techniciens	3
Employés	2
Ouvriers	



SAS ANTOFENOL

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023



## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	<b>4</b>
1.1	Événements principaux	4
1.2	Événements post-clôture	4
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	4
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>5</b>
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	8
2.2	Actif circulant	10
2.2.1	État des stocks	10
2.2.2	Produits à recevoir	10
2.2.3	Autres créances	11
2.2.4	Charges constatées d'avance	11
2.3	Capitaux propres	11
2.3.1	Capital social	11
2.3.2	Variation des capitaux propres	11
2.3.3	Autres fonds propres	11
2.3.3.1	Avances conditionnées	11
2.4	Passifs et provisions	12
2.4.1	Provisions	12
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	12
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.5.1	Emprunts et dettes financières diverses	15
2.5.2	Charges à payer	16
2.6	Compte de résultat	17
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	17
2.6.2	Production Immobilisée	17
2.6.3	Subventions d'exploitation	17
2.6.4	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	17
<b>3</b>	<b>Informations relatives à la fiscalité</b>	<b>18</b>
3.1	Informations relatives au régime fiscal	18
3.2	Crédits d'impôts	18
3.3	Déficits fiscaux	18
3.4	Impôt sur les bénéfiques	18
3.4.1	Ventilation	18
<b>4</b>	<b>Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan</b>	<b>19</b>



4.1	Engagements financiers donnés et reçus	19
5	Informations relatives à l'effectif	20



## 1 Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1 Événements principaux

- Conformément aux dispositions du PCG, l'entreprise constate que le conflit entre la Russie et l'Ukraine, survenu à la fin du mois de février 2022 et toujours en cours sur 2023, n'a pas d'impact significatif sur son activité.
- La société a démarré a acquis une machine pilote et engagé des frais d'études en vue de la construction d'une usine de production. Les frais sont comptabilisés en immobilisation en-cours pour un montant de 1 361 K€.
- Le crédit d'impôt recherche calculé sur la base des dépenses de recherche et développement de 2023 est comptabilisé pour un total de 290 K€ euros. Ce crédit d'impôt a été préfinancé à hauteur de 244 K€.
- Des compléments de Crédit Impôt Recherche ont été demandés au titre des exercices 2020, 2021 et 2022 pour un total de 184 K€ sur l'exercice. Ces demandes ont fait l'objet d'une étude et d'un remboursement par l'administration fiscale le 02/02/2024.

### 1.2 Événements post-clôture

- Par décision de la présidente du 05 mars 2024 la société a procédé à une augmentation de capital par émission de 1 265 nouvelles actions ABSADP B émises au prix unitaire de 2 371,38 euros soit 10 euros de valeur nominale et 2 361,38 euros de prime d'émission.

Il en résulte une augmentation de capital de 12 650 euros et 2 987 145,70 euros au titre de la prime d'émission.

Les charges en lien avec cette opérations engagées sur l'exercice 2023 ont été inscrits en immobilisations en cours pour 54 K€ au 31/12/2023.

### 1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La société a opté pour l'inscription à l'actif des frais d'établissement, notamment en ce qui concerne les frais d'augmentation de capital.

La société ANTOFENOL immobilise les frais de recherche et développement relatifs aux projets qu'elle suit. Les frais de R&D remplissent au 31 décembre 2023 les critères de définition et de comptabilisation des immobilisations incorporelles générées en interne.

Les amortissements économiques des frais de R&D sont comptabilisés à la date de début de consommation des avantages économiques associés pour les projets achevés. En l'absence de début de commercialisation du produit Antoférine, les frais de recherche et développement n'ont pas fait l'objet d'un amortissement sur l'exercice 2023.



## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Les autres postes d'immobilisations incorporelles prennent en compte les immobilisations en cours.

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – <b>TOTAL I</b>	487 424	-	-	487 424
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – <b>TOTAL II</b>	3 411 054	1 239 247	-	4 650 302
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	159 574	13 235	-	172 809
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 424 606	98 962	-	1 523 568
	Installations générales, agencements, aménagements divers	186 722	583	-	187 305
	Matériel de transport	14 694	-	-	14 694
	Matériel de bureau et mobilier informatique	184 136	3 727	-	187 863
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	459 200	901 937	-	1 361 137
	Avances et acomptes	107 500	-	83 560	23 940
<b>TOTAL III</b>		<b>2 536 432</b>	<b>1 018 444</b>	<b>83 560</b>	<b>3 471 315</b>
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	50	-	-	50
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	110 432	-	103 032	7 400
<b>TOTAL IV</b>		<b>110 482</b>	<b>-</b>	<b>103 032</b>	<b>7 450</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>		<b>6 545 392</b>	<b>2 257 691</b>	<b>186 592</b>	<b>8 616 491</b>



## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	129 339	97 357	-	226 695	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	25 113	12 248	-	37 361	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	24 822	-73 930	98 752	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	73 930	-	73 930	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	445 111	172 330	-	617 440	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	34 844	21 390	-	56 235
	Matériel de transport	741	2 937	-	3 677
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 386	34 142	-	145 527
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>666 011</b>	<b>255 621</b>	<b>-</b>	<b>921 632</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)</b>	<b>820 463</b>	<b>365 226</b>	<b>-</b>	<b>1 185 689</b>	



### 2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais R&D	Linéaire	5 ans
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et outillage R&D	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et outillage laboratoire	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et équipement production	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	154 451	109 605	-	-	-	264 057
Corporelles	666 011	255 621	-	-	-	921 632
Financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>820 463</b>	<b>365 226</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 185 689</b>

### 2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

#### 2.1.4.1 Frais d'établissement

Les frais d'établissement correspondent aux frais d'augmentation de capital. Ils font l'objet d'un amortissement sur 5 ans. Ces frais sont amortis à compter de la date de réalisation de l'opération.



#### 2.1.4.2 *Frais de développement*

La société a opté dès l'ouverture de son premier exercice pour l'activation des frais de développement.

Types de dépenses	Immobilisations	Durée d'amortissement
Frais de R&D immobilisés – en service	487 424	5 ans
Frais de R&D immobilisés – en cours	4 525 575	-
<b>Total</b>	<b>5 012 999</b>	

Les frais de développement activés sont amortis sur 5 ans et correspondent aux 2 projets ANTOXY & WAVEXTRACT.

#### 2.1.4.3 *Immobilisations corporelles en cours*

Les immobilisations corporelles en cours s'élèvent à 1 361 137 euros et correspondent aux frais engagés dans le cadre du projet de construction d'un nouveau site de production pour 688 459 euros et aux frais engagés dans la construction d'un nouvel atelier de production à Plestan pour 672 677 euros.



## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	25 450		25 450
Produits intermédiaires			
Produits finis	77 832		77 832
Marchandises			
<b>TOTAL</b>	<b>103 282</b>		<b>103 282</b>

### 2.2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
<b>INTÉRÊTS COURUS</b>	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
<b>AUTRES PRODUITS</b>	
Factures à établir	30 504
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	195 086
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>225 590</b>



### 2.2.3 Autres créances

Les autres créances d'un montant de 586 561 euros sont composées de créances vers l'Etat correspondant au CIR 2023 à hauteur de 229 794 euros et aux ajustements CIR des années précédentes 184 K€.

### 2.2.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation pour un montant de 12 417 euros.

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	9 699	10€
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	9 699	10€

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	96 990	-	-	96 990
Réserves, primes et écarts	7 588 758	-	-	7 588 758
Report à nouveau	-852 335	-	633 828	-1 486 162
Résultat	-633 828	-971 402	-633 828	-971 402
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	75 980	-	-	75 980
<b>TOTAL</b>	<b>6 275 565</b>	<b>-971 402</b>	<b>-</b>	<b>5 304 163</b>

### 2.3.3 Autres fonds propres

#### 2.3.3.1 Avances conditionnées

Dans le cadre du contrat d'aide « Concours d'innovation pour une alimentation intelligente » financé par FranceAgriMer, la société a obtenu une aide d'un montant maximal de 297 660 euros dont 197 660 euros sous forme de subvention sous forme de subvention et 100 000 euros sous forme d'avance récupérable avec un retour financier conditionné à l'absence de constat d'échec technique ou commercial.



Au regard du pourcentage d'avancement du projet, l'avance récupérable a été reconnue à hauteur de 75 980 euros.

## **2.4 Passifs et provisions**

### **2.4.1 Provisions**

#### *2.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés*

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas évalué dans la mesure où aucun salarié au 31/12/2023 n'a une ancienneté significative.

### **2.4.2 Précisions sur d'autres dettes**

#### *2.4.2.1 Produits constatés d'avance*

Néant.



## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres Immobilisations financières	7 400	7 400	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	84 006	84 006	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	229 794	229 794	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	109 851	109 851	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés	-	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	246 916	246 916	-	
Charges constatées d'avance	12 417	12 417	-		
<b>TOTAL</b>		<b>690 385</b>	<b>690 385</b>	<b>-</b>	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-



## Annexe aux comptes annuels 2023

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	300 328	300 328	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	262 450	91 917	91 917	-
Emprunts et dettes financières divers		98 671	98 671	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 045 440	1 045 440	-	-
Personnel et comptes rattachés		33 715	33 715	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		72 091	72 091	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	10 515	10 515	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 185 631	1 185 631	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		305 311	305 311	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		4 320	4 320	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>3 318 472</b>	<b>3 147 939</b>	<b>170 533</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	91 810
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-



## 2.5.1 Emprunts et dettes financières diverses

Les emprunts et dettes financières diverses de 403 982 euros se décomposent de la manière suivante :

- Une avance remboursable BPI FRANCE – Contrat n° DOS0052326/00 pour 35 000 €
- Une avance remboursable BPI FRANCE – Contrat n° DOS0052452/00 pour 35 000 €
- Une avance remboursable BPI FRANCE – Contrat n° DOS0213819 pour 28 671 €
- Une avance en compte courant Chanel pour 305 265 €.



## 2.5.2 Charges à payer

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	33 715
Charges sociales provisionnées	12 183
Charges fiscales provisionnées	-
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	250 229
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	1 584
Autres charges fiscales	1 095
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>298 805</b>



## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	14 466	3 600	18 066
Production vendue :	69 158	77 863	147 021
- Biens			
- Services	173 924	145 475	319 399
Chiffre d'affaires net	257 549	226 938	484 487

### 2.6.2 Production Immobilisée

La production immobilisée correspond à des dépenses de recherche et développement pour un montant de 1 173 297 euros.

### 2.6.3 Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation s'élèvent à 28 695 euros et se décomposent de la manière suivante :

- Aides à l'embauche pour 25 333 euros
- Aide fonction tutorale OPCO : 1 380 euros
- QP subvention Ecobiomax : 329 euros
- QP subvention Biopop : 1 253 euros

### 2.6.4 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

#### Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	8 960	
Au titre d'autres prestations	5 000	1 650
<b>Honoraires totaux</b>	<b>13 960</b>	<b>1 650</b>



### 3 Informations relatives à la fiscalité

#### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	-	1 025 307
- Réintégrations diverses	+	24 331
- Déductions diverses	-	471 418
		<hr/>
- Résultat fiscal	=	- 1 472 394

#### 3.2 Crédits d'impôts

Le crédit d'impôt recherche calculé sur la base des dépenses de recherche et développement de 2023 est comptabilisé pour un total de 289 842 euros. Des compléments de Crédit Impôt Recherche sont intervenus sur l'exercice. En effet, un complément de 8 006 € a été comptabilisé pour le CIR 2020, un complément de 121 649 € a été constaté pour le CIR 2021 et un complément de 51 921 € a été constaté pour le CIR 2022.

#### 3.3 Déficits fiscaux

Les déficits fiscaux s'élèvent à 3 734 077 euros au 31 décembre 2023.

#### 3.4 Impôt sur les bénéfices

##### 3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-1 671 429	228 609
Impôt au taux de :	-	-
Impôt sur PVL	-	-
<b>Résultat après impôts</b>	<b>-1 671 429</b>	<b>228 609</b>



## 4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 4.1 Engagements financiers donnés et reçus

	Organisme	Détail	N
<b>Engagements reçus</b>			
Garanties	Banque Dupuy de Parseval	Garantie donnée à hauteur de 50% par BPI France sur emprunt BDP ayant un capital restant dû de 2 392 euros au 31/12/2023	1 196 €
Caution	Banque Dupuy de Parseval	Caution personnelle de Mme Fany ROLET sur emprunt BDP ayant un capital restant dû de 2 392 euros au 31/12/2023	1 196 €
Caution	Banque Dupuy de Parseval	Caution personnelle de Mme Fany ROLET sur emprunt BDP ayant un capital restant dû de 260 058 euros au 31/12/2023	260 058 €
<b>Engagements donnés</b>			
Nantissement Matériel	Banque Dupuy de Parseval	Nantissement du matériel	260 058 €



## 5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	8
Agents de maîtrise et Techniciens	3
Employés	2
Ouvriers	