

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 03615

Numéro SIREN : 804 776 797

Nom ou dénomination : POIETIS

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2023 sous le numéro de dépôt 19982

**POIETIS**

Société par actions simplifiée

Au capital de 28.530 euros

Siège social : 27, allée Charles Darwin – 33600 PESSAC

804 776 797 RCS BORDEAUX

\*\*\*

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Comptes annuels de l'exercice clos  
le 31 décembre 2022 certifiés  
conformes et approuvés par  
l'assemblée générale ordinaire et  
extraordinaire du 28 juin 2023.



POIETIS

# Comptes annuels



## POIETIS

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	2 537 360	1 974 064	563 295	1 070 767
		Frais de développement	768 119	166 430	601 689	540 407
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours	4 347 004			4 347 004	2 721 308
		<b>TOTAL</b>	<b>7 652 483</b>	<b>2 140 495</b>	<b>5 511 988</b>	<b>4 332 482</b>
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 236 164	977 126	259 038	370 052
Autres immobilisations corporelles		179 425	123 350	56 075	69 052	
<b>TOTAL</b>		<b>1 415 590</b>	<b>1 100 476</b>	<b>315 113</b>	<b>439 105</b>	
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	56 095		56 095	60 313		
	<b>TOTAL</b>	<b>56 095</b>		<b>56 095</b>	<b>60 313</b>	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>9 124 169</b>	<b>3 240 971</b>	<b>5 883 197</b>	<b>4 831 901</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	457 928		457 928	106 564
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	<b>TOTAL</b>	<b>457 928</b>		<b>457 928</b>	<b>106 564</b>	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances <sup>(3)</sup>	Clients et comptes rattachés	70 481		70 481	12 934	
	Autres créances	959 766		959 766	1 512 959	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	<b>TOTAL</b>	<b>1 030 248</b>		<b>1 030 248</b>	<b>1 525 893</b>	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie Disponibilités	15 054		15 054	9 382	
<b>TOTAL</b>	<b>15 054</b>		<b>15 054</b>	<b>9 382</b>		
Charges constatées d'avance		173 449		173 449	69 601	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>1 676 680</b>		<b>1 676 680</b>	<b>1 711 443</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>10 800 850</b>	<b>3 240 971</b>	<b>7 559 878</b>	<b>6 543 344</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

## POIETIS

<b>Passif</b>		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 28 204 )	28 204	25 100	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 313 959	12 450	
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	-2 725 293	-2 337 657	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-380 589	-387 636	
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 763 719	-2 687 743	
Situation nette avant répartition	448 716	539 316		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>-1 315 003</b>	<b>-2 148 427</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées	876 994	876 994	
<b>Total</b>		<b>876 994</b>	<b>876 994</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	120 543	120 543	
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>		<b>120 543</b>	<b>120 543</b>	
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles	1 498 212	2 556 231	
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 951 946	1 948 639	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	970 209	64 391	
	<b>Total</b>		<b>4 420 368</b>	<b>4 569 262</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	971 876		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200 519	983 319	
	Dettes fiscales et sociales	469 270	586 523	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	180 000	180 000	
Autres dettes	18 325			
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>1 868 115</b>	<b>1 749 843</b>	
Produits constatés d'avance	616 984	1 375 128		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>7 877 344</b>	<b>7 694 234</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>7 559 878</b>	<b>6 543 344</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier		1 589	
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	2 795 727	1 915 135	
	à plus d'un an	4 109 741	5 779 099	
à moins d'un an				
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs	814 707	14 707		

# Annexe





SAS POIETIS

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	<b>3</b>
1.1	Evénements principaux	3
1.2	Evénements postérieurs à la clôture	3
<b>2</b>	<b>Principes, règles et méthodes comptables</b>	<b>4</b>
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles et corporelles	4
2.1.2	Immobilisations incorporelles – Brevets	4
2.1.3	Frais de développement	5
2.1.4	Modes et durées d'amortissements	5
2.1.5	Dépréciations de l'actif immobilisé	6
2.2	Stocks	6
2.3	Subventions d'investissements	6
2.4	Subventions d'exploitation	6
<b>3</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>7</b>
3.1	Actif immobilisé	7
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	7
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
3.1.3	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	9
3.2	Actif circulant	9
3.2.1	État des stocks	9
3.2.2	Produits à recevoir	10
3.2.3	Charges constatées d'avance	10
3.3	Capitaux propres	10
3.3.1	Variation des capitaux propres	10
3.3.2	Subventions d'investissement	11
3.4	Passifs et provisions	11
3.4.1	Provisions	11
3.4.2	Subventions constatées d'avance	12
3.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
3.6	Compte de résultat	14
3.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
3.6.2	Honoraires des commissaires aux comptes	14
<b>4</b>	<b>Informations relatives à la fiscalité</b>	<b>15</b>
4.1	Informations relatives au régime fiscal	15
4.2	Crédits d'impôts	15
<b>5</b>	<b>Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées</b>	<b>16</b>
5.1	Engagements relatifs aux obligations convertibles	16
5.1.1	Amortissement normal	17
5.1.2	Prime de non conversion	17

5.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	18
5.3	Engagements financiers donnés et reçus	19
5.3.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	19
<b>6</b>	<b>Autres informations diverses</b>	<b>20</b>
6.1	Informations relatives à l'effectif	20
6.2	Rémunération des dirigeants	20
6.3	Emission de bons de souscription de parts de créateur d'entreprise (BSPCE)	20
6.4	Tableau de flux de trésorerie	21

## **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

### **1.1 Evénements principaux**

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que le conflit en Ukraine n'a pas d'impact significatif sur l'activité qui pourrait remettre en cause la continuité d'exploitation.

Cependant, le conflit en Ukraine a davantage ralenti les délais d'approvisionnements pour les pièces requises à l'assemblage des machines, ce qui a eu pour effet de décaler les ventes.

Le 15/12/2022 l'AGE a voté la constatation de la réalisation définitive de l'augmentation de capital résultant de l'exercice des droits attachés aux obligations convertibles OCA 2020 donnant accès au capital précédemment émises.

Conformément aux modalités de souscription, à défaut de conversion avec la date d'échéance fixée au 30/09/2022, les OC ont été automatiquement converties en actions ordinaires sur la base d'un prix par action de 420€.

Cette conversion se traduit par :

- une augmentation de capital à hauteur de 3 401€, correspondant à l'émission de 3 401 actions de valeur nominale de 1€ chaque.
- la constatation d'une prime d'émission s'élevant à 1 096 796€.

### **1.2 Evénements postérieurs à la clôture**

Il n'y a pas d'événements postérieurs à la clôture.

## 2 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.

### Risque de continuité d'exploitation

Les comptes sont arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation au vu des financements attendus, des discussions en cours avec les créanciers concernant des reports d'échéances et des prévisions de trésorerie afférentes.

A défaut de réalisation de ces hypothèses, l'application du principe de continuité d'exploitation pourrait s'avérer inappropriée.

## 2.1 Actif immobilisé

### 2.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

### 2.1.2 Immobilisations incorporelles – Brevets

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

- Les brevets acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les brevets développés par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production incluant principalement les frais de dépôt jusqu'à la date de délivrance. Au-delà de celle-ci, les frais de maintenance sont inscrits en charges de l'exercice.

### 2.1.3 Frais de développement

Conformément à la méthode de référence, sont inscrits à l'actif les frais de développement qui se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale, et qui respectent les critères suivants :

- La faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
- L'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
- La capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- La capacité de l'immobilisation incorporelle à générer des avantages économiques futurs probables ;
- La disponibilité de ressources techniques et financières appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ;
- La capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

### 2.1.4 Modes et durées d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de développement	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 an
Brevets	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 ans

### 2.1.5 Dépréciations de l'actif immobilisé

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- > Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- > Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles.

Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

## 2.2 Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient correspondant au prix d'achat et aux frais accessoires d'achat.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Méthode de dépréciation utilisée : une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est inférieure à la valeur brute déterminée.

## 2.3 Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont soit échelonnées sur plusieurs exercices, soit reconnues en produits au cours de l'exercice sur lequel l'investissement est réalisé.

Les subventions d'investissement enregistrées dans les capitaux propres sont comptabilisées au crédit du compte 131800 par le débit du compte 441 ou d'un compte financier.

Lorsque l'entreprise a choisi d'échelonner sur plusieurs exercices une subvention finançant une immobilisation amortissable, la reprise de la subvention d'investissement s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

## 2.4 Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées dès qu'elles sont octroyées. Elles sont enregistrées au crédit du compte 74 « Subventions d'exploitation » par le débit du compte de tiers ou de trésorerie intéressé. Celles-ci sont ensuite neutralisées (tout au partie) en « Produits constatés d'avance » pour être reconnues à fonction du pourcentage de financement des dépenses réellement engagées.

### 3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

#### 3.1 Actif immobilisé

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

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	2 537 360	-	-	2 537 360
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	3 404 987	1 710 137	-	5 115 124
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 209 677	26 488	-	1 236 165
	Installations générales, agencements, aménagements divers	95 317	-	-	95 317
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	83 694	415	-	84 109
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	<b>TOTAL III</b>	<b>1 388 688</b>	<b>26 903</b>	<b>-</b>	<b>1 415 590</b>

Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	60 313	2 883	7 101	56 096
<b>TOTAL IV</b>		<b>60 313</b>	<b>2 883</b>	<b>7 101</b>	<b>56 096</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>		<b>7 391 348</b>	<b>1 739 923</b>	<b>7 101</b>	<b>9 124 170</b>

### 3.1.2 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 - <b>TOTAL I</b>	1 466 593	507 472	-	1 974 065	
Autres immobilisations incorporelles - <b>TOTAL II</b>	143 271	23 160	-	166 431	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	839 624	137 502	-	977 126	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	32 845	9 812	-	42 657
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 113	3 580	-	80 693
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-

TOTAL III	949 583	150 894	-	1 100 477
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	2 559 446	681 525	-	3 240 972

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

#### 3.1.3.1 Frais de développement

Projets faisant l'objet de frais de développement	Montant à l'origine	Amortissement	Date de début de l'amortissement	Valeur comptable nette au 31/12/2022
Frais de développement divers projets	2 537 360 €	5 ans	01/01/2018	563 295 €

#### 3.1.3.2 Frais de développement en cours

Les frais de développement inscrits à l'actif se présentent comme suit :

Projets	Coûts au 01/01/2022	Coûts engagés en 2022	Total 31/12/2022
Frais de développement en cours	2 721 308 €	1 625 696 €	4 347 004 €

## 3.2 Actif circulant

### 3.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	457 929		457 929
<b>TOTAL</b>	<b>457 929</b>		<b>457 929</b>

### 3.2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
Etat	-
Subventions à recevoir	301 232
<b>TOTAL</b>	<b>301 232</b>

### 3.2.3 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance diverses	173 450		

## 3.3 Capitaux propres

### 3.3.1 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	25 100	3 104	-	28 204
Réserves, primes et écarts	12 450	1 301 510	-	1 313 960
Report à nouveau	-2 337 657	-	387 637	-2 725 294
Résultat	-387 637	387 637	380 590	-380 590
Subventions d'investissement	539 316	-	90 600	448 716
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-2 148 428</b>	<b>1 692 251</b>	<b>858 827</b>	<b>- 1 315 004</b>

### 3.3.2 Subventions d'investissement

Organisme	Projets subventionnés	Montant brut	Amortissement		
			Mode	Date de début	Durée
ANR (APHP)	Recherche Hospitalo-Universitaire Projet iLite	275 775	Linéaire	01/01/2018	5 ans
BPI France	Concours Mondial de l'Innovation phase 2 Projet Ibioprint	876 994	Linéaire	01/01/2018	5 ans
PBT (BPI)	Définition des paramètres et composants clés de la bio-impression assistée par Laser	500 000	Linéaire	11/03/2019	16 mois

## 3.4 Passifs et provisions

### 3.4.1 Provisions

	<i>Situations et mouvements (b)</i>			
	A	B	C	D
<b>Rubriques (a)</b>	<b>Provisions au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations : dotations de l'exercice</b>	<b>Diminution : Reprise de l'exercice</b>	<b>Provisions à la fin de l'exercice (C)</b>
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	120 543	-	-	120 543
Provisions pour charges	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>120 543</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120 543</b>

### 3.4.2 Subventions constatées d'avance

Libellé	Montants
4-DBR	363 530
Joint Promise	253 454

### 3.5 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	56 096	-	56 096	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	70 482	70 482	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 934	1 934	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	297	297	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	315 092	315 092	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	130 492	130 492	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	301 232	301 232	-
	Groupe et associés	-	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	210 720	210 720	-	
Charges constatées d'avance	173 450	173 450	-		
<b>TOTAL</b>		<b>1 259 794</b>	<b>1 203 698</b>	<b>56 096</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		1 498 213	1 323 713	174 500	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	724	724	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 951 222	144 703	144 703	-
Emprunts et dettes financières divers		814 707	-	814 707	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 200 519	1 200 519	-	-
Personnel et comptes rattachés		65 897	65 897	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		370 274	370 274	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	23 611	23 611	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 488	9 488	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		180 000	180 000	-	-
Groupe et associés		155 502	155 502	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		18 326	18 326	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		616 984	616 984	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>6 905 468</b>	<b>4 109 741</b>	<b>2 795 727</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	868 250
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 103 265
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	105 818

## 3.6 Compte de résultat

### 3.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens		-	
- Services		-	
Chiffre d'affaires net		-	

### 3.6.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes sur l'exercice 2022 s'élèvent à 11 900 €.

## **4 Informations relatives à la fiscalité**

### **4.1 Informations relatives au régime fiscal**

La société n'est plus placée sous le régime de faveur des Jeunes Entreprises Innovantes depuis le 01/01/2022.

### **4.2 Crédits d'impôts**

Un crédit d'impôt recherche de 418 K€ et un crédit d'impôt innovation de 23 K€ au titre des frais engagés en 2022 sur les projets de recherche et développement ont été enregistrés en diminution de l'impôt sur les sociétés sur l'exercice.

## **5 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées**

### **5.1 Engagements relatifs aux obligations convertibles**

L'assemblée générale extraordinaire du 18/10/2019 a délégué sa compétence au Président pour émettre un emprunt obligataire d'un montant total maximum de 800.000 €. Le Président agissant sur délégation de compétence qui lui a été consentie, a décidé d'émettre et attribuer 174 500 obligations convertibles (OCA 2019).

L'assemblée générale mixte du 28/09/2020 a délégué sa compétence au Président pour émettre un emprunt obligataire d'un montant total maximum de 5.000.000 €. Le Président agissant sur délégation de compétence qui lui a été consentie, a décidé d'émettre et attribuer 829 900 obligations convertibles (OCA2020).

L'assemblée générale extraordinaire du 29/03/2021 a délégué sa compétence au Président pour émettre un emprunt obligataire d'un montant total maximum de 270 000 €. Le Président agissant sur délégation de compétence qui lui a été consentie, a décidé d'émettre et attribuer 2 700 obligations convertibles (OCA2020).

Emission d'un emprunt obligataire d'un montant nominal de 1 096 200 € par la création et l'émission de 261 obligations à chacune desquelles est attaché un bon de souscription d'action ordinaire. Chaque BSA pourra, à tout moment dès la date d'émission être détaché de l'OBSA à laquelle il est attaché. Chaque BSA permet de souscrire à une action ordinaire de la société moyennant le versement d'un prix d'exercice de 420€ de sorte que le prix d'exercice de l'intégralité des 261 BSA permettent de souscrire à un nombre maximum de 261 actions ordinaires de la société. Les BSA pourront être exercés en tout ou partie, en une ou plusieurs fois, à tout moment à compter de la date d'émission pendant une durée de 5 ans. Cette décision d'émission a été prise lors de l'assemblée générale extraordinaire du 29/03/2021.

Le procès-verbal des décisions du président en date du 05/04/2022 constate la réalisation définitive de l'emprunt obligataire convertible d'un montant de 67 000€ par l'émission de 670 obligations convertibles en actions ordinaires de la société. Le prix de souscription est de 100€ chacune. Bien qu'é émises plus tardivement que les autres OCA 2020, ces nouvelles OCA ont été immédiatement assimilées aux OCA 2020 anciennement émises.

L'assemblée générale extraordinaire du 15/12/2022 constate la réalisation définitive de l'augmentation de capital de 3 104€ euros résultant de l'exercice des droits attachés aux obligations convertibles OCA2020 donnant accès au capital. L'assemblée constate en conséquence une augmentation de capital de 3 104€ par la création et l'émission de 3 104 actions ordinaires d'une valeur nominale d'un euro chacune.

Le capital social est fixé à un montant de 28 204€ divisé en 28 204 actions d'une valeur nominale d'un euro chacune.

L'exercice des OCA a également donné lieu à une prime d'émission de 1 093 692€

### **5.1.1 Amortissement normal**

#### **OCA 2019**

A moins que les obligations convertibles n'aient été préalablement partiellement ou totalement remboursées ou converties, l'amortissement normal des obligations convertibles s'effectuera en une unique échéance au 18 octobre 2024. A la date d'amortissement, la société versera aux porteurs des obligations non converties, le montant nominal des obligations converties augmenté des intérêts échus restant dus au titre des obligations convertibles non converties.

#### **OCA 2020**

L'emprunt obligataire est consenti pour une durée de 18 mois soit jusqu'au 24/05/2023 date à laquelle les OCA existantes seront intégralement converties en actions de la société ou à défaut remboursées en numéraire, dans les conditions prévues au contrat d'émission comprenant :

- Des intérêts échus restant dus au titre des obligations convertibles non converties.
- De la prime de non-conversion susvisée due à cette date.

### **5.1.2 Prime de non conversion**

#### **OCA 2019**

Le contrat relatif aux obligations convertibles 2019 ne fait pas état d'une prime de non-conversion.

#### **OCA 2020**

Le remboursement de tout ou partie des obligations convertibles, qu'il intervienne à la date d'amortissement normal ou de façon anticipée, entraîne le versement, au profit des porteurs d'obligations convertibles, d'une prime de non-conversion. Cette prime étant payable à la date de leur remboursement. La prime de non-conversion pour les obligations convertibles s'élèvera à un montant calculé de telle sorte que le taux actuariel des obligations convertibles soit de 6 % par an sur la base du capital remboursé, du jour de son émission jusqu'à la date de remboursement effectif des obligations en question.

L'entité n'a pas opté pour la comptabilisation et l'amortissement de la prime de non-conversion.

## 5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>		198 121		198 121
<b>Amortissements :</b>				
— Cumuls exercices antérieurs				
— Dotation de l'exercice				
<b>TOTAL</b>		198 121		198 121
<b>Redevances payées :</b>				
— Cumuls exercices antérieurs		164 348		164 348
— Exercices		15 038		15 038
<b>TOTAL</b>		179 386		179 386
<b>Redevances restant à payer :</b>				
— A 1 an au plus	-	-	-	-
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-
— A plus de 5 ans	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-
<b>Valeur résiduelle :</b>				
— A 1 an au plus		1 589		1 589
— A plus d'1 an et 5 ans au plus				
— A plus de 5 ans				
<b>TOTAL</b>		1 589		1 589
Montant pris en charge dans l'exercice		15 038		15 038

### 5.3 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Cautionnements Emprunt Banque Populaire 462 K€	150 000	
<i>Nantissement du fonds de commerce</i>	200 000	

#### 5.3.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective.

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 26,5 K€ au 31/12/2022.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 62 ans,
- Taux d'actualisation : 3,86 %
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 1%.

## **6 Autres informations diverses**

### **6.1 Informations relatives à l'effectif**

Effectif moyen annuel 2022 : 24.73

### **6.2 Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### **6.3 Emission de bons de souscription de parts de créateur d'entreprise (BSPCE)**

Il a été procédé, au cours de l'exercice 2015, à une émission de 750 BSPCE à titre gratuit, ouvrant droit à 750 actions ordinaires. Au 31/12/2019, 50 BSPCE sont devenus caducs.

En outre, il a été procédé, au cours de l'exercice 2016, à une émission de 2 170 BSPCE à titre gratuit, ouvrant droit à 2 170 actions ordinaires.

Au cours de l'exercice 2021, 75 BSPCE ont été exercés ce qui a conduit à une augmentation de capital de 75 actions de 1€ de valeur nominale.

## 6.4 Tableau de flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
en €			
Résultat net	-2 030 566	-387 637	-2 049 479
Amortissements et provisions	681 525	815 853	768 415
Plus values de cession		-39 270	
<b>Marge brute d'autofinancement</b>	<b>-1 349 041</b>	<b>388 946</b>	<b>-1 281 064</b>
<i>Variation des créances clients</i>	-57 547	43 099	44 162
<i>Variation des stocks</i>	-351 364	-42 971	15 746
<i>Variation des dettes fournisseurs (hors frs immo)</i>	217 200	-269 709	609 462
<i>Variation des autres comptes</i>	593 495	60 273	-472 034
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>-947 257</b>	<b>179 637</b>	<b>-1 083 728</b>
<i>Acquisitions immobilisations incorporelles &amp; corporelles</i>	-111 344	-1 789 085	-1 028 681
<i>Variations des immobilisations financières brutes</i>	-847	524	-16 606
<i>Variation des fournisseurs d'immobilisations</i>			180 000
<i>Produits de cession</i>		62 000	
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissements</b>	<b>-112 191</b>	<b>-1 726 562</b>	<b>-865 287</b>
<i>Affectation des dépenses antérieurs</i>		251 871	
<i>Variation des comptes courants</i>	105 818	49 000	371
<i>Variation du capital en numéraire</i>	1 304 614	12 525	
<i>Variation des Subventions</i>	-90 600	-469 045	209 151
<i>Variation des emprunts</i>	-255 006	1 382 397	1 768 288
<b>Flux net de trésorerie lié aux op. de financement</b>	<b>1 064 826</b>	<b>1 226 748</b>	<b>1 977 810</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>5 378</b>	<b>-320 176</b>	<b>28 795</b>
<b>Trésorerie à l'ouverture</b>	<b>8 953</b>	<b>329 129</b>	<b>300 335</b>
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-947 257	179 637	-1 083 728
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissements	-112 191	-1 726 562	-865 287
Flux net de trésorerie lié aux op. de financement	1 064 826	1 226 748	1 977 810
<b>Trésorerie nette à la clôture</b>	<b>14 331</b>	<b>8 953</b>	<b>329 130</b>

**POIETIS**  
Société par actions simplifiée  
Au capital de 28.530 euros  
Siège social : 27, Allée Charles Darwin, 33600 PESSAC  
804 776 797 RCS BORDEAUX

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE  
EN DATE DU 28 JUIN 2023**

**Résolution d'affectation du résultat  
de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

.....  
**DEUXIEME RESOLUTION**

**A titre ordinaire**

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 380.589 euros de la manière suivante :

**Origine :**

Résultat de l'exercice.....-380.589 euros

**Report à nouveau :**

Au compte « Report à nouveau », soit .....-380.589 euros

**Totaux.....-380.589 euros.....-380.589 euros**

**Capitaux propres**

L'assemblée générale constate que les capitaux propres de la Société restent inférieurs à la moitié du capital social.

**Rappel des dividendes distribués**

L'assemblée générale, prend acte du fait qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

.....

Pour copie certifiée conforme,

  
**Le Président**  
Monsieur Fabien GUILLEMOT