

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 29/07/2024 - 115215 - 2020 B 31058 - 813 145 745 - PANDASCORE

PANDASCORE

40 RUE DE L ECHIQUIER
75010 PARIS 10

SIREN : 813.145.745

Statut juridique : SAS, société par actions simplifiée

N° TVA : FR 58 813145745

PANDASCORE - Plaquette 2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifiés conformes par le
Président
Monsieur Flavien Guillocheau

DocuSigned by:

Flavien Guillocheau

2A1C4AF0675745A...

AUDIT EXPANSION

SIREN : 508999133

Adresse : 138 AV VICTOR HUGO, 75116 PARIS 16

Bilan

Bilan actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	4 795 799	2 181 477	2 614 322	1 607 178
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	456 016		456 016	1 292 011
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	116 782	103 529	13 253	33 146
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	1 116		1 116	1 116
ACTIF CIRCULANT	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	90 756		90 756	104 772
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	5 460 469	2 285 006	3 175 463	3 038 224
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	332 722		332 722	237 392
	Autres créances	1 544 436		1 544 436	1 081 908
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				72 683
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	759 013		759 013	619 102
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	54 015		54 015	31 921
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 690 187		2 690 187	2 043 006
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		8 150 656	2 285 006	5 865 650	5 081 230

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	277	277
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 910 120	8 233 653
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		-4 176 227
AUTRES FONDS PROPRES	Résultat de l'exercice	-766 253	-1 147 306
	Subventions d'investissement	297 252	150 000
	Provisions réglementées	0	0
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 441 396	3 060 397
	Produit des émissions de titres participatifs		
PROV.	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		6 783
	Provisions pour charges		
DETTES	TOTAL PROVISIONS (II)		6 783
	Emprunts obligataires convertibles	1 667 627	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 056 406	1 348 203
	Emprunts et dettes financières diverses	224 479	224 011
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 548	195 192
	Dettes fiscales et sociales	194 091	212 164
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000	1 000
	Autres dettes	21 892	10 170
	Produits constatés d'avance	13 212	11 310
	TOTAL DETTES (III)	3 424 255	2 014 050
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		5 865 650	5 081 230

Annexes 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 865 650,40 E.

Le résultat net comptable est une perte de 766 253,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (Articles L.123-12 à L. 123-28), du règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), homologué par arrêté du 26 décembre 2018. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Immobilisations incorporelles, Frais de recherche et de développement et Production Immobilisée

En application de la méthode préférentielle (PCG, art. 361-1), les dépenses de développement sont inscrites à l'actif, dans la mesure où elles-ci répondent aux critères suivants :

- Le projet est nettement individualisé ;
- Les chances de réussite technique et de rentabilité commerciale du projet sont sérieuses ;
- Les coûts du projet sont distinctement établis.

Les coûts retenus sont les rémunérations imputables aux projets de R&D, augmentées des charges fiscales et sociales s'y rattachant ainsi que les dépenses de sous-traitance pouvant être directement affectées aux dits projets.

Les frais de développement sont amortis à partir de leur date de mise en service, sur la durée d'utilisation attendue à savoir 5 ans, en fonction de l'obsolescence technique, technologique et commerciale estimée.

Si les conditions d'inscription à l'actif cessent d'être remplies, les frais correspondants sont immédiatement amortis. En cas d'indice de perte de valeur, les frais de développement sont dépréciés.

Les autres immobilisations incorporelles concernent les immobilisations en cours.

Autres Créances : Crédit d'impôt recherche (CIR) et Crédit d'impôt innovation (CII) :

Le poste autres créances comprend les créances du CIR et CII au titre de 2023 (380 K€)

Les crédits d'impôts recherche et innovation (CIR et CII) sont comptabilisés au crédit du compte d'impôt sur les bénéfices conformément au PCG.

Subvention et Avance remboursable :

La société a obtenu une aide en subvention auprès de la BPI pour le programme d'innovation « Investissement d'avenir » en 2021. Le montant total de l'aide est de 436KE dont 75% sous forme de subvention et 25% sous forme d'avance remboursable.

Au cours de l'exercice 2023, la société a reçu 236KE en subvention et 59KE en avance remboursable ;

La subvention est rapportée au compte de résultat au rythme de l'amortissement des dépenses de R&D qu'elle finance. La quote-part de subvention rapportée au compte de résultat au 31/12/2023 est de 30KE.

Nouveaux Emprunts :

Au cours de l'exercice 2023 :

- Emission d'un emprunt obligataire convertible en actions d'un montant de 1.7 M€

Evènements Postérieurs à l'exercice

- En mars 2024 : Emission d'un emprunt obligataire convertible en actions d'un montant de 645 K€
- Le 9 février 2024, l'intégralité des 166.762.700 obligations convertibles en actions ordinaires nouvelles de la Société, émises par l'Assemblée du 8 février 2023, ont été converties. En conséquence, le capital social de la société a été augmenté de 21,73 euros, passant de 276,80 euros à 298,53 euros divisé en 29.853 actions d'un centime d'euro de valeur nominale chacune, à la même date.

Statut JEI

A compter de l'exercice 2023, la société ne bénéficie plus du statut de JEI (Jeune Entreprise Innovante) ouvrant droit à des exonérations fiscales et sociales.

Financement et trésorerie

Une levée de fonds est actuellement en cours auprès des investisseurs historiques de la société, afin de permettre le renforcement des fonds propres et de la trésorerie. Sur la base de l'avancement actuel, elle sera finalisée très prochainement avant la fin de l'exercice.

BSPCE et BSA en cours à la clôture et toujours en cours fin mars 2024 :

	Nombre	Prix d'exercice
BSPCE 04-17	122	116,4
BSPCE 12-17	90	390
BSPCE 12-18	274	390
BSPCE 11-19	107	510
BSPCE Perf	420	510
BSPCE 04A-20	23	510
BSPCE 04B-20	246	510
BSPCE 12-20	182	572
BSPCE 03-21	180	572
BSPCE 10A-21	180	682,35
BSPCE 10C-21	140	682,35
BSPCE 01-22	20	682,35
BSPCE 04-22	431	682,35
BSPCE 06A-22 + 06B-22	240	682,35
BSPCE 04-23	85	682,35
BSA 20	135	572

Engagements hors bilan

	BNP	HSBC
Garanties et Cautions	Interv. BPI France Financement: 91 041 € Assurance dit (CTRAT-GPE) / 101 157 €	Contre Garantie BPI de OSEO à hauteur de 70% Nant. De Fds de cce de PANDASCORE à hauteur de 400 000 €

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 4 795 799 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette
Frais recherche & développement	4 795 799	2 181 477	2 614 322

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 5 460 469 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 266 387	2 971 559	1 986 131	5 251 815
Immobilisations corporelles	141 210	2 048	26 476	116 782
Immobilisations financières	105 888	60 602	74 618	91 872
TOTAL	4 513 485	3 034 209	2 087 225	5 460 469

Amortissements et provisions d'actif = 2 285 006

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 367 198	814 279		2 181 477
Immobilisations corporelles	108 064	17 465	22 000	103 529
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 475 262	831 744	22 000	2 285 006

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais recherche & développement	4 795 799	814 279	3 981 520	5 ans
Instal./agenc.divers	1 817	553	1 264	de 5 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	113 866	102 291	11 575	3 ans
Mobilier	1 100	685	415	de 5 à 10 ans
Immo.incorpor. en cours	456 016	0	456 016	Non amortiss.
TOTAL	5 368 598	917 808	4 450 790	

Etat des créances = 2 021 929 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	90 756		90 756
Actif circulant & charges d'avance	1 931 173	1 931 173	
TOTAL	2 021 929	1 931 173	90 756

Provisions pour dépréciation = 0

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers	846		846	
TOTAL	846		846	

Produits à recevoir par postes du bilan = 213 564 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	213 564
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	213 564

Charges constatées d'avance = 54 015 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges d'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 277 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	27 680	0.01	276.8
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	27 680		276.8

Par décision de l'assemblée générale du 22 juin 2023, le résultat de l'exercice 2022 et le report à nouveau négatif ont été affectés à la prime d'émission à hauteur d'un montant total de 5.323.533 euros, permettant ainsi d'apurer le report à nouveau négatif.

Provisions = 0 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réalementées				
Provisions pour pertes de chanae	6 783		6 783	
TOTAL	6 783		6 783	

Etat des dettes = 3 424 255 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires	1 667 627	1 667 627		
Etablissements de crédit	1 056 406	390 747	665 659	
Dettes financières diverses	224 479	224 479		
Fournisseurs	245 548	245 548		
Dettes fiscales & sociales	194 091	194 091		
Dettes sur immobilisations	1 000	1 000		
Autres dettes	21 892	21 892		
Produits constatés d'avance	13 212	13 212		
TOTAL	3 424 255	2 758 596	665 659	

Charges à payer par postes du bilan = 226 693 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	479
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	137 553
Dettes fiscales & sociales	88 033
Autres dettes	628
TOTAL	226 693

Produits constatés d'avance = 13 212 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits d'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 213 564 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(41810000)	213 564
TOTAL	213 564

Charges constatées d'avance = 54 015 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	54 015
TOTAL	54 015

Charges à payer = 226 693 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus(16880000)	479
TOTAL	479

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	137 553
TOTAL	137 553

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov cp salarie a l etranger(42810000)	3 422
Pers congés a payer(42820000)	59 459
Org.soc. congés a payer(43820000)	23 784
Prov charges rtt(43821000)	1 369
TOTAL	88 034

Autres dettes	Montant
Clients rrr a accorder(41980000)	628
TOTAL	628

Produits constatés d'avance = 13 212 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(48700000)	13 212
TOTAL	13 212

PANDASCORE

Société par actions simplifiée au capital de 298,53 euros
Siège social : 40 rue Louis Blanc – 75010 Paris
813 145 745 R.C.S. Paris

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES
DU 28 JUIN 2024**

EXTRAIT

[...]

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve les comptes sociaux arrêtés à la date du 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'Assemblée, prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses et charges exclues des charges déductibles au regard de l'article 39.4 du Code général des impôts.

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

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée, connaissance prise des termes du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, décide d'imputer la perte de l'exercice, s'élevant à (766.253,15) euros, au débit du compte « Report à nouveau ».

Après affectation, le compte « Report à nouveau » ressort débiteur d'un montant de (766.253,15) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des exercices antérieurs de la Société.

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

TROISIEME RESOLUTION

Approbation des conventions réglementées

L'Assemblée, statuant sur le rapport de gestion du Président et le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées de l'exercice clos le 31 décembre 2023, constate l'absence de convention réglementée.

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

[...]

NEUVIEME RESOLUTION

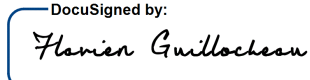
Pouvoirs pour formalités

L'Assemblée donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

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

[...]

Pour copie certifiée conforme à l'original :

DocuSigned by:

2A1C4AF0675745A...
Monsieur Flavien Guillocheau
Président de l'Assemblée