

## TECHNOFIRST

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 4.299.794 euros  
Siège social : 48, avenue des Templiers Parc Napollon - 13676 Aubagne Cedex  
RCS 379 099 443 Marseille

### RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DU PREMIER SEMESTRE 2018

#### I. ACTIVITE AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2018 – PROGRES – DIFFICULTES – PERSPECTIVES D’AVENIR

##### 1.1. **Activité principale de la Société au cours du premier semestre 2018 écoulé**

La société TechnoFirst, pendant ces six premiers mois de l'année 2018, a travaillé sur les axes suivants :

- 1) La signature d'un contrat de partenariat avec la société SCHÜCO pour le développement des fenêtres actives à la suite du développement de ce produit en interne et aux dépôts de cinq brevets à ce sujet ;
- 2) L'obtention d'une lettre d'intention de la société luxembourgeoise TRALUX spécialisée dans le BTP pour l'installation d'un chantier de 11 000 m<sup>2</sup> et 114 logements à équiper avec nos nouveaux silencieux aérauliques EOLAC ;
- 3) Le dépôt d'un projet d'étude pour la DGA (programme RAPID) avec une première tranche de 400 000 € ;
- 4) La réponse à un appel d'offre avec la RATP ;
- 5) Etc ...

##### 1.2. **Activité des filiales**

Notre Société a actuellement deux sociétés filiales :

- la société SAS TECHNOFIRST INDUSTRIES, qu'elle détient à 100 %, et
- la société TECHNOFIRST Luxembourg, qu'elle détient à 100 %.

Ces sociétés n'ont pas réalisé de chiffre d'affaires au cours du premier semestre 2018. La société TECHNOFIRST INDUSTRIES sera fermée avant la fin de l'année 2018.

##### 1.3. **Evènements importants survenus postérieurement à la date de la clôture de l'exercice écoulé jusqu'à la date du présent rapport**

Pour rappel, TechnoFirst a régularisé une déclaration de cessation des paiements le 26 juillet 2018 auprès du greffe du Tribunal de Commerce de Marseille. Le Tribunal de Commerce de Marseille a ouvert une procédure de redressement judiciaire au bénéfice de l'entreprise selon jugement en date du 30 juillet 2018.

Le Tribunal de Commerce de Marseille dans son jugement du 30 juillet 2018 a désigné :

- En qualité d'administrateur judiciaire la SELAS JFAJ - mission conduite par Me Johanna FABRE, 18 rue Stanislas Torrents- 13006 MARSEILLE,
- En qualité de mandataire judiciaire Me Simon LAURE- 16 Boulevard Notre Dame - 13006 Marseille,
- En qualité de juge commissaire M. Alain CERAULO,
- En qualité de juge commissaire suppléant M. Alphonse SASSI,

Par jugement en date du 4 octobre 2018, Le Tribunal de Commerce de Commerce a ordonné au visa de l'article L 631-15-I, le maintien de la période d'observation et la poursuite de l'activité de la SA TechnoFirst , tel que fixé dans le jugement de la procédure de redressement judiciaire c'est-à-dire jusqu'au 30 janvier 2019.

Le Conseil d'Administration de la Société a prévu de réunir en assemblée générale les actionnaires de la société TechnoFirst, aux fins de procéder à une modification de la présentation des comptes de l'exercice 2017 et afin de tenir compte des recommandations du Commissaire aux Comptes, notamment concernant la valorisation des actifs incorporels (brevets).

Une communication sera effectuée à l'issue de la tenue de cette AGO.

#### **1.4. Evolution prévisible de la situation de la Société et perspectives d'avenir**

Nous avons signé avec une société américaine pour faire une représentation de notre entreprise pour diffuser notre savoir-faire et les produits de TechnoFirst sur le territoire des Etats-Unis.

Nous espérons signer un premier contrat de licence avant la fin de l'année 2018.

L'investissement en interne sur la recherche et le développement fait que la société continuera à percevoir un important Crédit d'Impôts Recherche (CIR) pour un montant proche de 300 000 €.

#### **1.5. Activité en matière de Recherche et de Développement**

La Société continue ses efforts et travaille sur plusieurs axes de recherche pour l'amélioration constante de nos produits.

Notre statut de « confidentiel défense » ne nous permet pas d'exposer les travaux faits actuellement pour l'armée française.

Enfin, la société TechnoFirst est reconnue dans ses travaux précurseurs en contrôle actif du bruit car nous sommes présents au Musée de la Cité des Sciences à l'exposition permanente sur le son.

#### **1.6. Description des principaux risques et incertitudes auxquels la Société est confrontée**

Les négociations hasardeuses menées par le DG de transition avec les banquiers de TechnoFirst ont abouti à un échec.

Nous avons subi en retour les dénonciations de nos lignes de crédits et de découverts par nos partenaires financiers qui ont mis mécaniquement TechnoFirst en cessation de paiement alors qu'à la mi-juillet TechnoFirst et sa filiale possédaient ensemble une trésorerie d'environ 1 million d'euros en caisses. La procédure de Redressement Judiciaire prononcée à la fin juillet nous a permis de contrôler cette situation.

Nous n'avons pas détecté de risques majeurs pour notre Société au niveau industriel ou environnemental.

## **II. PRESENTATION DES COMPTES SEMESTRIELS**

Les comptes au cours du premier semestre 2018 que nous soumettons ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat figurent en annexe.

### **2.1. Présentation des principaux postes du Bilan**

Au 30 juin 2018, le total du bilan de la Société s'élevait à 27.188.576 euros contre 26.776.512 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de + 1,54 %.

- Le montant brut des immobilisations s'élève à 26.891.347 euros à la fin du premier semestre 2018.
- Compte tenu des investissements réalisés et après prise en compte des amortissements, le montant net des immobilisations a augmenté de 5,84 %, passant de 18.803.194 euros à 19.901.205 euros.
- Le montant net de l'actif circulant est passé de 7.973.318 euros à 7.287.371 euros, dont :

- |                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| - Matières premières                  | 25.637 euros    |
| - En- cours de production de services | 1.409.826 euros |
| - Produits intermédiaires et finis    | 831.947 euros   |
| - Clients et comptes rattachés        | 1.346.886 euros |
| - Autres créances                     | 3.508.868 euros |
| - Disponibilités                      | 46.870 euros    |
| - Charges constatées d'avance         | 117.336 euros   |
- Le montant des dettes a augmenté de 10,42 %, de 9.403.368 euros à 10.383.015 euros, dont :

- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6.066.238 euros
- Concours bancaires courants	1.590.890 euros
- Emprunts et dettes financières divers	959.514 euros
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1.261.715 euros
- Dettes fiscales et sociales	504.658 euros
- Autres dettes	0 euros
  - Le capital social s'établit au 30 juin 2018 à 4.299.794 euros, et le compte Prime d'émission à 7.601.704 euros.

## 2.2. Présentation du Compte de résultat

- Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 3.078.682 euros contre 3.644.400 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 15,52 % ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à 3.355.811 euros contre 3.687.293 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 8,99 % ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 3.862.613 euros contre 3.032.655 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 27,37 % ;
- Le résultat d'exploitation ressort à - 506.802 euros contre 654.368 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 177,42 % ;
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 470.187 euros contre 286.364 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 64,19 % ;
- Le montant des charges sociales s'élève à 146.612 euros contre 120.188 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 21,99 % ;
- L'effectif salarié moyen s'élève à 10 ;
- Il est précisé que la Société n'a supporté aucune dépense de travail intérimaire.

Compte tenu d'un résultat financier négatif de 113.100 euros contre un résultat négatif de 75.022 euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à - 619.901 euros contre 579.616 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 206,95 % ;

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel négatif de 878.293 euros contre un résultat négatif de 517.455 euros au titre de l'exercice précédent, du crédit d'impôt sur les bénéfices de 202.250 euros correspondant au Crédit d'Impôt Recherche, **le résultat de l'exercice se solde par un déficit de 1 295.944 euros** contre un bénéfice de 402.714 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 421,80 %.

Est joint en annexe au présent rapport, le tableau des résultats prévu par l'article R 225-102 du Code de commerce.

### **III. LES DIRIGEANTS**

#### **INFORMATIONS CONCERNANT LES MANDATAIRES SOCIAUX - Liste des mandats sociaux**

Par décision du conseil d'administration du 16 janvier 2018 M. Christian CARME a été remplacé au poste de Président par Madame Véronique KLEIN et par M. Jean-Philippe VARNET au poste de Directeur Général.

Au niveau du Conseil d'Administration M. Christian CARME a été remplacé par Véronique KLEIN.

Le 21 juin 2018 le Conseil d'Administration de TechnoFirst a décidé de révoquer M. Jean-Philippe VARNET.

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102-1, al. 3 du Code de commerce, nous vous communiquons ci-après la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux de la Société :

Madame Véronique KLEIN                      Administratrice de la filiale TECHNOFIRST Luxembourg.

Monsieur Stéphane FAY :                      Gérant de la société ALTAYS.

#### **IV. AUTRES INFORMATIONS**

##### **4.1. Les délais de paiement**

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al.1 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture des deux derniers exercices, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance :

<b>Exercice 2018</b>	<b>Echues à 30 jours</b>	<b>Echues à 60 jours</b>	<b>Echues à 90 jours</b>	<b>Echues à 120 jours</b>
<b>Dettes fournisseurs</b>	577.433 euros	1.819.628 euros	0 euros	134.753 euros
<b>Soit au total :</b>	<b>2.531.814 euros</b>			

<b>Exercice 2017</b>	<b>Echues à 30 jours</b>	<b>Echues à 60 jours</b>	<b>Echues à 90 jours</b>	<b>Echues à 120 jours</b>
<b>Dettes fournisseurs</b>	1.146.284 euros	1.247.217 euros	279.952 euros	88.110 euros
<b>Soit au total :</b>	<b>2.761.563 euros</b>			

##### **4.2. Dépenses non déductibles fiscalement**

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 *quinquies* du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, telles que visées à l'article 39-4 du code général des impôts.

##### **4.3. Contrôle des commissaires aux comptes**

Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, nos comptes semestriels ne sont pas revus par le Commissaire aux comptes.

##### **4.4. Participation des salariés au capital**

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102 du Code de commerce, nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la Société au dernier jour de l'exercice, soit le 31 décembre 2017 :

Le capital détenu par le personnel de la société à l'exclusion de Christian Carme est de 71 actions soit un pourcentage de 0.002 %.

Il n'est pas détenu de capital dans des sociétés liées au sens de l'article L225-180 du code du commerce.

#### **4.5. Situations des conventions règlementées**

A) Au cours du premier semestre 2018, a été poursuivie l'exécution des conventions suivantes déjà approuvées par l'assemblée générale :

- Contrat de location avec la société CARTEC ;
- Convention de trésorerie conclue entre la société TechnoFirst SA et la société TechnoFirst Industries ;
- Compte courant de Monsieur Christian CARME dont le solde au 31 décembre 2017 inscrit au passif du bilan s'établit à 344 471,35 euros .

B) Au cours du premier semestre 2018, il a été décidé de résilier l'exécution de la convention suivante déjà approuvée par l'assemblée générale :

- Convention d'occupation avec la société CABEL (résiliation définitive).

**Le Conseil d'administration**  
Madame Véronique KLEIN



#### **Tableau des annexes au rapport**

- ANNEXE 1/ ETATS FINANCIERS au 30 JUIN 2018**
- ANNEXE 2/ TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE au 30 JUIN 2018**
- ANNEXE 3/ TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES au 30 JUIN 2018**



**TECHNOFIRST SA**

*Parc de Napollon  
48, Avenue des Templiers  
13400 AUBAGNE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2018 au 30/06/2018*

*Activité principale de l'entreprise : MATERIEL ACOUSTIQUE ET VIBRATOIRE*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

**Fait à AUBAGNE  
Le 25/10/2018**

**Thierry BERGER**  
Expert Comptable

**SEGEC**  
553 AVENUE DES PALUDS  
ESPACE MOZAIK  
13400 AUBAGNE  
04.42.03.09.44

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2018 6			Exercice N-1 30/06/2017 6		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	9 277 112	4 290 636	4 986 476	5 455 632	469 157	8.60	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	1 871 450		1 871 450	1 871 450			
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions	849 906	464 241	385 666	436 328	50 663	11.61	
	Installations techniques, matériel et outillage	7 339 778	1 591 974	5 747 804	5 895 763	147 959	2.51	
	Autres immobilisations corporelles	144 516	113 628	30 888	35 572	4 683	13.17	
	Immobilisations en cours	4 721 722		4 721 722	4 993 198	271 476	5.44	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	2 111 000	80 000	2 031 000	7 750	2 023 250	NS		
Créances rattachées à des participations	468 362	449 662	18 699		18 699			
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	107 500		107 500	107 500				
<b>Total II</b>	<b>26 891 347</b>	<b>6 990 142</b>	<b>19 901 205</b>	<b>18 803 194</b>	<b>1 098 012</b>	<b>5.84</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements	25 637		25 637	35 970	10 334	28.73	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	1 409 826		1 409 826		1 409 826		
	Produits intermédiaires et finis	1 014 554	182 607	831 947	656 727	175 220	26.68	
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	1 420 830	73 943	1 346 886	4 376 681	3 029 795	69.23	
	Autres créances	4 201 289	692 421	3 508 868	1 903 896	1 604 973	84.30	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	46 870		46 870	829 809	782 939	94.35		
Charges constatées d'avance (3)	117 336		117 336	170 236	52 899	31.07		
<b>Total III</b>	<b>8 236 343</b>	<b>948 971</b>	<b>7 287 371</b>	<b>7 973 318</b>	<b>685 947</b>	<b>8.60</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>35 127 690</b>	<b>7 939 113</b>	<b>27 188 576</b>	<b>26 776 512</b>	<b>412 064</b>	<b>1.54</b>		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2018	6	30/06/2017	6	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 299 794)	4 299 794		4 163 469		136 325	3.27
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 601 704		7 624 842		23 138	0.30
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	429 979		397 958		32 021	8.05
	Réserves statutaires ou contractuelles	73 202		73 202			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	5 271 729		4 685 862		585 867	12.50
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 295 944		402 714		1 698 658	421.80
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	16 380 464		17 348 047		967 582	5.58	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques	425 097		25 097		400 000	NS
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	425 097		25 097		400 000	NS
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	6 066 238		5 363 561		702 677	13.10
	Concours bancaires courants	1 590 890		362 704		1 228 186	338.62
	Emprunts et dettes financières diverses	959 514		91 704		867 810	946.32
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 261 715		2 971 097		1 709 382	57.53
	Dettes fiscales et sociales	504 658		614 303		109 645	17.85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	10 383 015		9 403 368		979 647	10.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		27 188 576		26 776 512		412 064	1.54

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

10 383 015

4 614 255

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 6			Exercice N-1 30/06/2017 6		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	2 638 343	396	2 638 739	2 341 217		297 522	12.71
Production vendue de services	439 943		439 943	1 303 183		863 240	66.24
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>3 078 286</b>	<b>396</b>	<b>3 078 682</b>	<b>3 644 400</b>		<b>565 718</b>	<b>15.52</b>
Production stockée			274 996	31 312		306 308	978.24
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 131	74 201		72 070	97.13
Autres produits			1	5		3	73.33
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 355 811</b>	<b>3 687 293</b>		<b>331 482</b>	<b>8.99</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 401 527	1 736 117		665 410	38.33
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			227			227	
Autres achats et charges externes *			450 566	447 803		2 764	0.62
Impôts, taxes et versements assimilés			26 617	23 948		2 670	11.15
Salaires et traitements			470 187	286 364		183 823	64.19
Charges sociales			146 612	120 188		26 424	21.99
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			365 822	405 668		39 846	9.82
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 502			1 502	
Dotations aux provisions							
Autres charges			7	12 567		12 561	99.95
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 862 613</b>	<b>3 032 655</b>		<b>829 957</b>	<b>27.37</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>506 802</b>	<b>654 638</b>		<b>1 161 440</b>	<b>177.42</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2018	6	30/06/2017	6	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)				738	738	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change				51	51	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>				789	789	100.00
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				2 280	2 280	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	113 100		72 972		40 128	54.99
Différences négatives de change				560	560	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	113 100		75 811		37 288	49.19
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	113 100		75 022		38 078	50.76
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	619 901		579 616		1 199 517	206.95
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		765 172		2 082	763 090	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		765 172		2 082	763 090	NS
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		667 951			667 951	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				338 334	338 334	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		975 514		181 203	794 311	438.35
<b>Total VIII</b>		1 643 464		519 537	1 123 927	216.33
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		878 293		517 455	360 837	69.73
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		202 250		340 553	138 303	40.61
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	4 120 983		3 690 165		430 818	11.67
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	5 416 927		3 287 451		2 129 476	64.78
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	1 295 944		402 714		1 698 658	421.80

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

TECHNOFIRST SA  
Parc de Napollon  
48, Avenue des Templiers  
13400 AUBAGNE

**ANNEXE DU 01/01/2018 AU 30/06/2018**

**SEGEC**  
553 AVENUE DES PALUDS  
ESPACE MOZAIK  
13400 AUBAGNE  
04.42.03.09.44

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Dérogations	X
Permanence ou changement de méthodes	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 30/06/2018

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Dérogations**

A l'exception des dérogations suivantes :

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 30/06/2018

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
<b>A. Renseignements détaillés</b>										
- Filiales détenues à + de 50%										
- TECHNOFIRST LUXEMBOURG	31 000		100.00							
- SAS TECHNOFIRST INDUSTRIES	80 000		100.00							
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
<b>B. Renseignements globaux</b>										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

## TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 30/06/2018

Eléments	Montants
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</b>	
<b>Résultat Net</b>	<b>(1 295 944)</b>
<i>Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</i>	
Dotations aux amortissements et aux provisions nettes des reprises (sauf celles portant sur l'actif circulant)	367 324
+ Transferts de charges au compte de charges à répartir	-
- Plus values de cession, nettes d'impôts	-
- Quotes-parts de subventions d'investissements virées au résultat	-
= <b>Marge brute d'autofinancement</b>	<b>367 324</b>
- Variation des stocks	274 996
- Variation des créances d'exploitation	(3 029 795)
+ Variation des dettes d'exploitation	1 709 382
- Variation des autres créances liées à l'activité	1 552 074
+ Variation des autres dettes liées à l'activité (y compris intérêts courus)	109 645
= <b>Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)</b>	<b>983 626</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT</b>	
- Acquisitions d'immobilisations	(4 154 908)
+ Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	-
+ Réductions d'immobilisations financières	-
+/- Variation des autres postes (dettes et créances) relatifs aux immobilisations	-
= <b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)</b>	<b>(4 154 908)</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT</b>	
+ Augmentation de capital en numéraire	-
+ Autres financements	867 810
- Réduction de capital	-
- Dividendes versés	-
+ Emissions d'emprunts	1 040 000
- Remboursements d'emprunts	(233 400)
+ Concours Publics Etat	
+ Subventions d'investissement reçues	
= <b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)</b>	<b>1 674 410</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE (A + B + C)</b>	
	<b>(1 496 871)</b>
+ Trésorerie d'ouverture	(47 149)
= Trésorerie de clôture	<b>(1 544 020)</b>



TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUE	31/12/2017	AUGMENTATION / REDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RESULTAT ANTERIEUR	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	AUTRE	30/06/2018
CAPITAL	4 299 794	-				4 299 794
PRIME D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	7 605 694	-			- 3 990	7 601 704
RESERVE LEGALE	397 958		32 021			429 979
RESERVES STATUAIRES OU CONTRACTUELLES	73 202					73 202
RESERVES REGLEMENTEES						-
AUTRES RESERVES						-
REPORT A NOUVEAU	4 685 862		585 867			5 271 729
RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT						-
RESULTAT DE L'EXERCICE EN COURS	617 888					- 1 295 944
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS						-
PROVISIONS REGLEMENTEES						-
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>17 680 398</b>	<b>-</b>	<b>617 888</b>	<b>-</b>	<b>- 3 990</b>	<b>16 380 464</b>

