

# Roctool Groupe

## Rapport de gestion 2020



## A. Attestation de la personne responsable

---

« J'atteste, à ma connaissance, que les comptes sont établis conformément aux normes comptables applicables, et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Groupe Roctool (ci-après le « Groupe »), et que le rapport de gestion ci-joint présente un tableau fidèle de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière du Groupe ainsi qu'une description des principaux risques et incertitudes auxquels le Groupe est confronté. »

Mathieu Boulanger, Directeur Général Roctool SA



## B. Introduction

---

Chers actionnaires,

Nous avons l'honneur de vous présenter le rapport de gestion sur les comptes consolidés du Groupe durant l'exercice écoulé, établi par votre Conseil d'administration en exécution des prescriptions légales et réglementaires.

L'Assemblée générale annuelle des actionnaires sera convoquée, conformément aux dispositions légales et réglementaires, afin de vous demander de bien vouloir approuver les comptes consolidés de l'exercice clos à la date du 31 décembre 2020.

Les rapports de vos Commissaires aux comptes, ceux de votre Conseil d'administration, l'inventaire et les comptes de l'exercice, et plus généralement l'ensemble des documents et renseignements énumérés par les articles L 225-115 et R 225-83 du Code de commerce, ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux. Les convocations prescrites ont été régulièrement effectuées.

Nous vous informons que les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été établis suivant les mêmes modes de présentation et les mêmes méthodes d'évaluation que ceux de l'exercice précédent.



## C. Sommaire

---

A. Attestation de la personne responsable.....	2
B. Introduction.....	3
C. Sommaire.....	4
D. Rapport de gestion sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31/12/2020.....	5
E. Comptes consolidés annuels.....	11



## D. Rapport de gestion sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31/12/2020

---

1. Activité.....	6
1.1. Les faits marquants de l'exercice .....	6
1.2. Activité des filiales .....	7
1.3. Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice .....	7
1.4. Evolution prévisible et perspectives d'avenir .....	7
1.5. Activité de la société en matière de recherche et développement .....	8
2. Commentaires sur les comptes et les résultats.....	8
2.1. Comptes consolidés de gestion.....	8
2.2. Comptes sociaux Roctool S.A. (France).....	9
2.3. Comptes sociaux Roctool Inc. (US).....	9
2.4. Comptes sociaux Roctool GmbH (Allemagne).....	9
2.5. Comptes sociaux Roctool Kabushiki Kaisha (Japon).....	10
2.6. Comptes sociaux Roctool Taiwan Ltd. (Taiwan).....	10
2.7. Comptes sociaux Roctool Technology Shanghai (Chine) .....	10
2.8. Principaux risques et incertitudes .....	10

## 1. Activité

### 1.1. Les faits marquants de l'exercice

L'année 2020 a été évidemment marquée par la crise sanitaire et économique internationale avec deux semestres assez différents, en termes de résultats et activités.

Face à une crise sans précédents, le 1<sup>er</sup> semestre a été marqué par la restructuration du groupe ainsi que par une solidification de notre position financière. Malgré un bon carnet de commande en début d'année 2020, la crise internationale et un contexte économique fortement incertain ont donné un coup d'arrêt à notre activité du S1 qui a enregistré une diminution du chiffre d'affaires de 29%. Face à cette crise, nous avons :

- ✖ D'une part, entamé une restructuration du groupe immédiate avec 5 mesures de réduction de coût opérationnels sur 3 continents (Asie, Amérique du Nord et Europe), effectives dès 2020 et représentant environ 1,4m€ d'économies sur base annuelle :
  - Réorganisation des équipes avec consolidation de certaines activités,
  - Transfert cellule de démonstration USA à un partenaire de choix,
  - Réduction labo Chine avec mise en place de partenaires locaux,
  - Fermeture filiale allemande avec conservation d'un program manager local,
  - Réduction significative des budgets déplacements et marketing.
- ✖ D'autre part, conforté notre position financière à court terme avec :
  - Une opération d'attribution gratuite de bons de souscription d'actions (1 BSA/action, 2 BSA pour souscrire une nouvelle action à 3€), permettant de réaliser dès le 1<sup>er</sup> trimestre une augmentation de capital de 1,9 M€ (pour rappel, représentant environ 1/3 du total des BSA attribués),
  - Un financement via le prêt garanti par l'Etat d'1,8m€ auprès de BPI France et nos 4 partenaires bancaires.

Le 2<sup>ème</sup> semestre 2020 a montré un visage complètement différent.

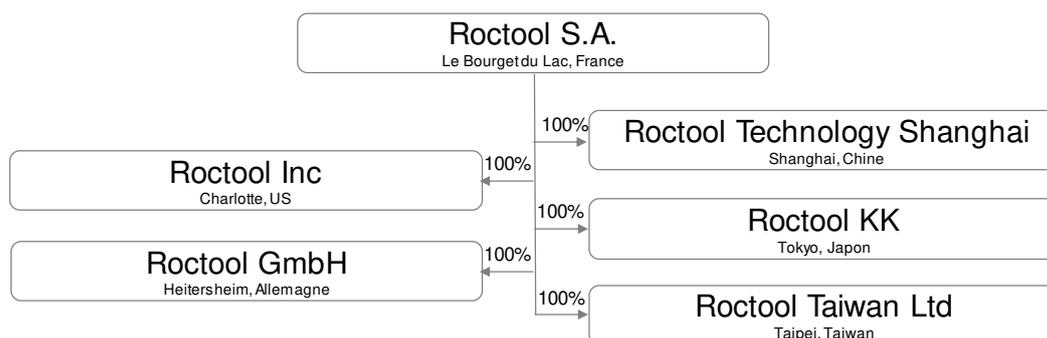
Les restrictions de voyage intracommunautaires et internationaux ont été un véritable défi pour soutenir le déploiement de la technologie auprès de nos clients internationaux mais nos implantations locales et la multiplication du support technique à distance nous ont permis de répondre présents.

Face à l'annulation successive de tous les salons professionnels, nous avons mis en place des webinaires – avec des démonstrations en direct vidéo de notre technologies – soit sur des thématiques techniques et ouverts au grand public soit dédiés à un client/prospect particulier : avec un nombre de participants conséquent, ces webinaires nous ont permis de maintenir le contact avec nos clients et partenaires.

Dans un contexte économique incertain, notre stratégie « marque » nous a conforté avec un maintien du travail avec les donneurs d'ordre avec, entre autres, la signature d'un contrat d'innovation avec Decathlon.

Grâce à tous ces efforts, notre activité a pu rebondir et représenter une croissance de 7% du chiffre d'affaires consolidé comparé au S2 2019 et ainsi limitant la diminution du chiffre d'affaires annuel à 11%.

## 1.2. Activité des filiales



Au 31 décembre 2020 le Groupe possède les entités suivantes :

### Roctool Inc (US)

Dans le cadre de la restructuration du groupe, Roctool Inc a transféré la cellule de démonstration à Beaumont technologies (en Pennsylvanie), nous permettant de supporter le soutien technique et commercial à nos clients et prospects en Amérique du Nord avec des investissements réduits.

### Roctool Kabushiki Kaisha (Japon)

Le Japon a connu une belle année malgré le contexte de crise, avec la réalisation de quelques ventes significatives.

### Roctool Taiwan Ltd (Taiwan)

Roctool Taiwan ne compte désormais qu'un seul employé, ingénieur, qui fournit des services techniques (ingénierie et support technique) pour les clients asiatiques en support de l'équipe récemment constituée Shanghai.

### Roctool GmbH (Allemagne)

Les projets étant essentiellement gérés par le siège en France, et compte tenu d'un effectif local désormais très réduit, dans le cadre de la restructuration du groupe la procédure de liquidation de Roctool GmbH a été lancée en juin 2020 (et est prévue se terminer en juin 2021 compte tenu des délais légaux) : un program manager est néanmoins maintenu dans le Baden-Wuttemberg afin d'apporter du support technico-commercial notamment auprès de nos clients existants.

### Roctool Technology Shanghai (Chine)

Roctool Technology Shanghai est désormais autonome (notamment en capacités d'ingénierie) et est devenue une équipe centrale à la fois pour les projets générés localement et également en tant que support technique pour des projets européens et américains. Dans le cadre de la restructuration du groupe nos dépenses de structure locales ont été réduites avec la réduction de la plateforme et la mise en place de partenaires locaux.

## 1.3. Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Néant.

## 1.4. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

L'épidémie de coronavirus actuelle a pour conséquence, pour la Société comme pour ses clients (actuels et potentiels) et fournisseurs, la fermeture de certaines zones d'activité, des modifications dans les niveaux de production, de consommation, de transports et déplacements habituels, dans différentes régions. Compte tenu de l'incertitude sur l'évolution de la situation, la Société n'est pas en mesure de communiquer, à date, sur des objectifs pour l'année 2021.

La société continue ses efforts commerciaux et, même si les restrictions sur les voyages intracommunautaires et en particulier internationaux - ainsi que l'annulation de la quasi-totalité des salons professionnels - rendent la prospection commerciale difficile, une série d'initiatives tels que des Webinars techniques permettent de maintenir le contact avec nos clients et prospects.

## 1.5. Activité de la société en matière de recherche et développement

Nous poursuivons nos efforts en recherche et innovation, au cœur du savoir-faire du groupe. En particulier, nous avons signé un accord pour la mise à disposition (au Q1 2021) d'une machine de gravure laser au siège en Savoie. La gravure laser est de plus en plus un élément déterminant dans la qualification par les donneurs d'ordre des pièces sans peinture et Roctool permet d'améliorer significativement l'utilisation de cette technologie : nous sommes donc confiant que ce développement conjoint avec un leader de la gravure laser nous permettra d'agrandir significativement le nombre d'opportunités de vente de la technologie Roctool.

## 2. Commentaires sur les comptes et les résultats

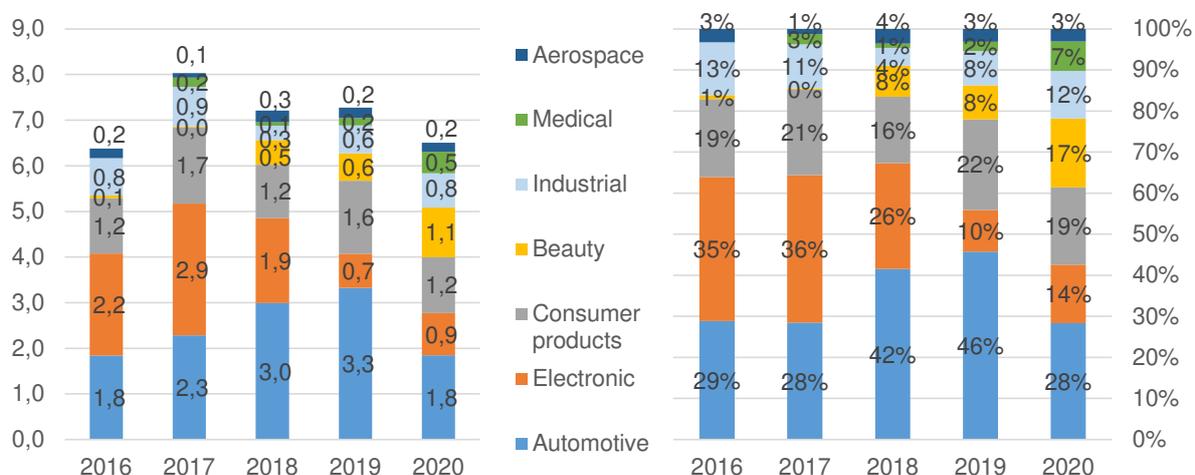
### 2.1. Comptes consolidés de gestion

Le chiffre d'affaires du Groupe pour l'année 2020 s'élève à 6,5m€, soit -11% par rapport à l'année 2019.



Les ventes de marchandises et les ventes de services sont en légère baisse vs 2019 (-1% et -2% respectivement) et totalisent 4,6m€ et 1,6m€ respectivement.

Les concessions de licence et redevance s'établissent à 316K€ (soit une diminution de 69% vs 2019).





Le secteur automobile reste encore le marché majeur en 2020 malgré la crise avec 28 % du chiffre d'affaires total (vs 46 % en 2019), suivi par les produits de grande consommation (19 %), la beauté (17 %), et l'électronique (14 %). Le médical confirme son potentiel en atteignant 7 % du chiffre d'affaires (vs 2 % en 2019). La répartition 2020 démontre l'effort d'équilibrage du chiffre d'affaires de la société dans les secteurs porteurs. 2021 sera dans la même continuité avec des efforts supplémentaires pour soutenir les marchés de l'électronique, des produits de consommation et de la beauté qui ont su très bien résister voire performer durant toute la crise.

Avec une marge brute qui s'est maintenue supérieure à 60% et des charges d'exploitation (hors amortissements et achats de marchandises) en diminution de 15%, l'EBITDA du Groupe s'atteste à -1.8m€ (vs une perte de 2,2m€ en 2019) et l'EBIT une perte de 1,7m€ (vs une perte de 2,0m€ en 2019).

Compte tenu des résultats financiers et exceptionnels en perte de 383k€ et 17k€ respectivement (le premier notamment en raison de provisions pour perte de change sur dettes intragroupe), le résultat net du Groupe représente une perte de 2,6m€ (vs -2,7m€ en 2019).

## 2.2. Comptes sociaux Roctool S.A. (France)

Le chiffre d'affaires de la Société s'établi à 4,8m€, en recul de 29% par rapport à l'année 2019.

Les autres produits d'exploitation s'attestent à 0,2m€, avec un total de produits d'exploitation atteignant 5,0m€.

Les charges d'exploitation totalisent 6,2m€, soit une diminution de 20% vs 2019, se traduisant donc sur un résultat d'exploitation en perte de 1,2m€ (par rapport à une perte de 0,6m€ en 2019).

Le résultat financier représente une perte de 2,5m€, essentiellement liée à des provisions exceptionnelles sur les titres et avances de trésorerie aux filiales de la Société.

Le résultat exceptionnel s'atteste à 0,05m€.

La perte nette de la Société au titre de l'année 2020 s'établi à 3,6m€ (par rapport à une perte de 4,2m € en 2019).

## 2.3. Comptes sociaux Roctool Inc. (US)

Le chiffre d'affaires de la filiale américaine Roctool Inc. s'établi à USD 0,9m.

Les coûts opérationnels totalisent USD 0,6m et les achats de marchandise USD 0,7m. Le résultat net au titre de l'année 2020 s'établi à USD -0,3m.

Les dettes de Roctool Inc. s'élèvent à USD 3,2m, correspondant principalement aux avances de trésorerie de Roctool SA.

## 2.4. Comptes sociaux Roctool GmbH (Allemagne)

Les comptes sociaux de RTGMBH n'ont pas été établis et publiés suite à la procédure de liquidation entamée en Juin 2020. Des comptes intermédiaires ont tout de même été établis pour être consolidés.

Le chiffre d'affaires s'établi à 63,5k€, en très forte diminution par rapport à 2019 (500k€).

Les coûts opérationnels et achats de marchandises atteignent 0,3m€, pour une perte nette au titre de l'année 2020 de 0,2m€.

Les dettes de Roctool GmbH s'élèvent à 1,4m€, correspondant principalement aux avances de trésorerie de Roctool SA.

## 2.5. Comptes sociaux Roctool Kabushiki Kaisha (Japon)

Le chiffre d'affaires s'établi à JPY 122m.

Avec des coûts opérationnels atteignant JPY 33m et des achats de marchandises à JPY 81m, le résultat net de Roctool KK au titre de l'année 2020 s'établi à JPY +9m.

Les dettes de Roctool KK s'élèvent à JPY 189m, correspondant principalement aux avances de trésorerie de Roctool SA.

## 2.6. Comptes sociaux Roctool Taiwan Ltd. (Taiwan)

Il n'y a pas de chiffre d'affaires pour l'année 2020 de Roctool Taiwan, l'activité de support à Roctool Technology Shanghai n'étant pas refacturée.

Les coûts opérationnels totalisent NTD 2,8m pour une perte nette au titre de l'année 2019 de NTD 3,0m.

Les dettes de Roctool Taiwan Ltd s'élèvent à NTD 11,3m, correspondant principalement aux avances de trésorerie de Roctool SA.

## 2.7. Comptes sociaux Roctool Technology Shanghai (Chine)

Le chiffre d'affaires s'établi à CNY 12,8m, en progression vs 2019 (CNY 7,9m).

Les coûts opérationnels atteignent RMB 10,8m et, avec des achats de marchandises pour CNY 6,0m, la perte nette au titre de l'année 2020 s'établie à RMB -4,0m.

Les dettes de Roctool Shanghai s'élèvent à RMB 13m, correspondant principalement aux avances de trésorerie de Roctool SA.

## 2.8. Principaux risques et incertitudes

Les risques auxquels Roctool doit faire face n'ont pas évolué significativement par rapport à ceux décrits dans le rapport publié lors de l'introduction sur le marché Alternext en novembre 2013 (chapitre 4).

Néanmoins, le contexte de crise sanitaire et économique international ralenti l'exécution des projets en cours ainsi que la visibilité sur les opportunités à venir : il est à date toujours impossible d'évaluer l'impact de cette crise sur les deux prochaines années et en particulier concernant la possibilité de voyager dans nos pays porteurs pour prospecter et installer la technologie.

Les réserves de liquidité existantes et ainsi que l'exercice des bons de souscription d'actions 2020 pas encore exercés à date permettent à Roctool de financer ses activités opérationnelles.

Le chiffre d'affaires est de moins en moins concentrés autour de quelques clients ce qui tend à réduire les risques.

## E. Comptes consolidés annuels

---

1. Etats financiers consolidés .....	13
1.1. Compte de résultat consolidé .....	13
1.2. Bilan consolidé .....	14
1.3. Tableau de flux de trésorerie consolidé .....	15
1.4. Compte de résultat de gestion.....	16
2. Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes ....	17
3. Méthodes et principes de consolidation .....	18
3.1. Principes généraux.....	18
3.2. Définition du périmètre de consolidation.....	18
3.3. Règles et méthodes comptables .....	19
4. Notes annexes sur les postes du bilan .....	23
4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles .....	23
4.2. Immobilisations financières et titres mises en équivalence .....	24
4.3. Stocks et en-cours .....	24
4.4. Clients et comptes rattachés, autres créances et comptes de régularisation .....	25
4.5. Trésorerie nette .....	25
4.6. Variation des capitaux propres consolidés .....	26
4.7. Provisions .....	28
4.8. Dettes financières .....	28
4.9. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation.....	29
5. Notes annexes sur les impôts différés .....	29
6. Notes annexes sur les postes du compte de résultat.....	30
6.1. Chiffre d'affaires.....	30
6.2. Autres produits d'exploitation .....	31
6.3. Achats consommés .....	31
6.4. Charges externes .....	31
6.5. Impôts et taxes .....	32
6.6. Charges de personnel.....	32
6.7. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions .....	32
6.8. Produits financiers .....	32
6.9. Charges financières .....	32
6.10. Produits exceptionnels.....	33
6.11. Charges exceptionnelles.....	33
6.12. Impôts sur les résultats et preuve d'impôts .....	33
7. Autres Informations .....	34
7.1. Effectifs.....	34



7.2.	Engagements hors-bilan .....	34
7.3.	Rémunération des dirigeants .....	35
7.4.	Résultats par zone géographique .....	36

# 1. Etats financiers consolidés

## 1.1. Compte de résultat consolidé

	Note	2020	2019	Δ
Chiffre d'affaires	6.1	6 505 410	7 274 757	-11%
Autres produits d'exploitation	6.2	343 725	641 720	-46%
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>6 849 135</b>	<b>7 916 477</b>	<b>-13%</b>
Achats consommés	6.3	2 557 538	2 807 194	-9%
Charges externes	6.4	1 983 937	2 776 152	-29%
Impôts et taxes	6.5	68 518	80 333	-15%
Charges de personnel	6.6	3 623 177	3 871 661	-6%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6.7	787 773	989 760	-20%
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>9 020 943</b>	<b>10 525 101</b>	<b>-14%</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(2 218 280)</b>	<b>(2 609 680)</b>	<b>15%</b>
Produits financiers	6.8	18 835	83 610	-77%
Charges financières	6.9	399 067	98 512	305%
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)		(2 939)	(1 652)	-78%
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat financier)		(0)	0	0%
<b>Résultat financier</b>		<b>(383 172)</b>	<b>(16 554)</b>	<b>-2215%</b>
Opérations en commun		0	0	0%
<b>Résultat courant des entreprises intégrées</b>		<b>(2 601 451)</b>	<b>(2 626 234)</b>	<b>1%</b>
Produits exceptionnels	6.10	20 978	59 660	-65%
Charges exceptionnelles	6.11	26 808	93 007	-71%
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(5 831)</b>	<b>(33 347)</b>	<b>83%</b>
<b>Impôts sur les résultats</b>	<b>6.12</b>	<b>(6 158)</b>	<b>13 886</b>	<b>0%</b>
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>		<b>(2 601 124)</b>	<b>(2 673 467)</b>	<b>3%</b>
Dotations aux dépr. des écarts d'acquisition (impairment)				0%
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition				0%
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence				0%
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>		<b>(2 601 124)</b>	<b>(2 673 467)</b>	<b>3%</b>
Intérêts minoritaires				0%
<b>Résultat net (Part du groupe)</b>		<b>(2 601 124)</b>	<b>(2 673 467)</b>	<b>3%</b>

## 1.2. Bilan consolidé

Actif	Note	Clôture	Ouverture	Δ
Immobilisations incorporelles	4.1	1 454 481	1 556 419	-7%
Immobilisations corporelles	4.1	708 952	858 908	-17%
Immobilisations financières	4.2	156 526	182 277	-14%
<b>Actif immobilisé</b>		<b>2 319 959</b>	<b>2 597 604</b>	<b>-11%</b>
Stocks et en-cours	4.3	787 436	1 059 424	-26%
Clients et comptes rattachés	4.4	4 164 634	2 959 013	41%
Impôts différés - actif		55 946	49 213	14%
Autres créances et comptes de		787 834	769 153	2%
Valeurs mobilières de placement	4.5	254 000	254 000	
Disponibilités	4.5	1 283 978	368 845	248%
<b>Actif circulant</b>		<b>7 333 828</b>	<b>5 459 648</b>	<b>34%</b>
<b>Total actif</b>		<b>9 653 787</b>	<b>8 057 252</b>	<b>20%</b>

Passif	Note	Clôture	Ouverture	Δ
Capital	4.6	904 965	780 551	16%
Primes liées au capital	4.6	17 890 545	16 198 732	10%
Réserves	4.6	(12 739 452)	(10 260 268)	-24%
<b>Résultat net (Part du groupe)</b>		<b>(2 601 124)</b>	<b>(2 673 467)</b>	<b>3%</b>
<b>Capitaux propres (part du groupe)</b>		<b>3 454 934</b>	<b>4 045 547</b>	<b>-15%</b>
Provisions et impôts différés	4.7	121 257	106 451	14%
<b>Provisions</b>		<b>121 257</b>	<b>106 451</b>	<b>14%</b>
Dettes financières	4.8	3 141 486	1 592 438	97%
Fournisseurs et comptes rattachés	4.9	1 179 230	1 440 915	-18%
Autres dettes et comptes de régularisation		1 756 880	871 901	101%
<b>Dettes</b>		<b>6 077 596</b>	<b>3 905 253</b>	<b>56%</b>
<b>Total passif</b>		<b>9 653 787</b>	<b>8 057 252</b>	<b>20%</b>

### 1.3. Tableau de flux de trésorerie consolidé

	2020	2019
<b>Résultat net total des entités consolidées</b>	<b>(2 601 124)</b>	<b>(2 673 467)</b>
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	776 330	905 552
Variation de l'impôt différé	(6 732)	13 311
Éléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur		
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	8 822	(31 943)
Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE		
<b>Marge brute d'autofinancement</b>	<b>(1 822 704)</b>	<b>(1 786 547)</b>
Dividendes reçus des mises en équivalence		
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(237 891)	(291 192)
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(2 060 596)</b>	<b>(2 077 738)</b>
Acquisitions d'immobilisations	(407 580)	(607 976)
Cessions d'immobilisations	9 081	
Réduction des autres immobilisations financières	23 110	9 637
Incidence des variations de périmètre		
Variation nette des placements à court terme		345 146
Opérations internes Haut de Bilan		
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'INVESTISSEMENT (II)</b>	<b>(375 389)</b>	<b>(253 194)</b>
Émissions d'emprunts	1 921 196	58 096
Remboursements d'emprunts	(366 917)	(605 608)
Augmentations / réductions de capital	1 814 984	
Cessions (acq.) nettes d'actions propres	(0)	(34 703)
Variation nette des concours bancaires	(566)	(8)
<b>FLUX NET DE TRESO. GENERALE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)</b>	<b>3 368 697</b>	<b>(582 222)</b>
Variation de change sur la trésorerie (IV)	(17 580)	14 007
<b>VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)</b>	<b>915 132</b>	<b>(2 899 147)</b>
<b>Trésorerie : ouverture</b>	<b>368 845</b>	<b>3 267 991</b>
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur		
<b>Trésorerie : clôture</b>	<b>1 283 977</b>	<b>368 844</b>

## 1.4. Compte de résultat de gestion

Le Groupe considère que le compte de résultat ci-dessous (préparé avec application des normes comptables françaises mais avec une présentation différente) est un indicateur pertinent des performances opérationnelles. Ils doivent être considérés comme une information complémentaire qui ne peut se substituer à toute autre mesure des performances opérationnelles à caractère strictement comptable, telles que présentées dans les états financiers consolidés et leurs notes annexes, ou citées dans le rapport financier.

Au titre de l'exercice 2020, une modification de la présentation du compte de résultat de gestion a été faite. Cette modification a aussi été appliqué au résultats de 2019 pour avoir une comparabilité des données.

	FY '20a	FY '19a	YTD '20/ YTD '19 %	
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>6 505 410</b>	<b>7 274 757</b>	<b>-11%</b>	<b>▼</b>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>4 579 497</b>	<b>4 602 883</b>	<b>-1%</b>	<b>▼</b>
<b>Achats marchandises</b>	<b>2 417 217</b>	<b>2 533 211</b>	<b>-5%</b>	<b>▼</b>
<b>Marge brute marchandise</b>	<b>2 162 280</b>	<b>2 069 672</b>	<b>4%</b>	<b>▲</b>
<b>Production vendue de services</b>	<b>1 609 816</b>	<b>1 643 505</b>	<b>-2%</b>	<b>▼</b>
<b>Achats de services</b>	<b>122 730</b>	<b>193 455</b>	<b>-37%</b>	<b>▼</b>
<b>Marge brute services</b>	<b>1 487 086</b>	<b>1 450 050</b>	<b>3%</b>	<b>▲</b>
<b>Licences &amp; redevances</b>	<b>316 097</b>	<b>1 028 370</b>	<b>-69%</b>	<b>▼</b>
<b>Marge brute</b>	<b>3 965 463</b>	<b>4 548 092</b>	<b>-13%</b>	<b>▼</b>
<i>Marge brute %</i>	<i>61%</i>	<i>63%</i>	<i>-2%</i>	<i>▼</i>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>5 737 865</b>	<b>6 777 745</b>	<b>-15%</b>	<b>▼</b>
<b>Charges de personnel</b>	<b>3 639 520</b>	<b>3 934 050</b>	<b>-7%</b>	<b>▼</b>
<b>Charges externes</b>	<b>2 098 345</b>	<b>2 843 695</b>	<b>-26%</b>	<b>▼</b>
<b>EBITDA</b>	<b>(1 772 402)</b>	<b>(2 229 653)</b>	<b>-21%</b>	<b>▼</b>
<b>Crédits impôts</b>	<b>116 718</b>	<b>217 245</b>	<b>-46%</b>	<b>▼</b>
<b>EBITDA après crédit impôts</b>	<b>(1 655 684)</b>	<b>(2 012 408)</b>	<b>-18%</b>	<b>▼</b>
<b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>	<b>778 216</b>	<b>983 728</b>	<b>-21%</b>	<b>▼</b>
<b>Production immobilisée, subventions, autres produits</b>	<b>225 770</b>	<b>385 907</b>	<b>-41%</b>	<b>▼</b>
<b>EBIT</b>	<b>(2 208 130)</b>	<b>(2 610 230)</b>	<b>-15%</b>	<b>▼</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>(382 554)</b>	<b>(16 578)</b>	<b>2208%</b>	<b>▲</b>
<b>Current result</b>	<b>(2 590 684)</b>	<b>(2 626 808)</b>	<b>-1%</b>	<b>▼</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(17 172)</b>	<b>(33 347)</b>	<b>-49%</b>	<b>▼</b>
<b>Impôts sur les résultats</b>	<b>(6 733)</b>	<b>13 312</b>	<b>-151%</b>	<b>▼</b>
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>	<b>(2 601 123)</b>	<b>(2 673 468)</b>	<b>-3%</b>	<b>▼</b>

## 2. Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

### Présentation du groupe et évolution

Roctool (société consolidante) a été constituée le 27 octobre 2000. À l'origine, le Groupe ne comptait qu'une seule entité, la SA Roctool (SIREN : 433 278 363) ayant son siège social en France (Savoie Technolac-73370 Le Bourget du Lac).

Roctool INC (société consolidée) a été créée le 8 août 2013, société de droit américain ayant son siège social à Charlotte (Caroline du Nord).

Roctool G.M.B.H (société consolidée) a été créée le 13 mai 2014, société de droit allemand ayant son siège social à Heitersheim. Elle est en liquidation judiciaire depuis Juin 2020

Roctool Kabushiki Kaisha (société consolidée) a été créée en décembre 2015, société de droit japonais à Chiyoda.

Roctool Taiwan LTD (société consolidée) a été créé en mars 2016, société de droit taiwanais à Taipei City.

Roctool Shangai (société consolidée) a été créé en novembre 2017, société de droit chinois à Shangai.

La notion de Groupe comprend une société mère avec toutes ses filiales. Dans cette annexe, lorsque la notion de Groupe est utilisée, elle correspond au Groupe Roctool dont les sociétés sont listées ci-dessus.

### Changements de méthodes

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes consolidés retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Faits marquants de l'exercice

L'année 2020 a été évidemment marquée par la crise sanitaire et économique internationale avec deux semestres assez différents, en termes de résultats et activités.

Face à une crise sans précédents, le 1<sup>er</sup> semestre a été marqué par la restructuration du groupe ainsi que par une solidification de notre position financière. Malgré un bon carnet de commande en début d'année 2020, la crise internationale et un contexte économique fortement incertain ont donné un coup d'arrêt à notre activité du S1 qui a enregistré une diminution du chiffre d'affaires de 29%. Face à cette crise, nous avons :

- ✖ D'une part, entamé une restructuration du groupe immédiate avec 5 mesures de réduction de coût opérationnels sur 3 continents (Asie, Amérique du Nord et Europe), effectives dès 2020 et représentant environ 1,4m€ d'économies sur base annuelle :
  - Réorganisation des équipes avec consolidation de certaines activités,
  - Transfert cellule de démonstration USA à un partenaire de choix,
  - Réduction labo Chine avec mise en place de partenaires locaux,
  - Fermeture filiale allemande avec conservation d'un program manager local,
  - Réduction significative des budgets déplacements et marketing.
- ✖ D'autre part, conforté notre position financière à court terme avec :
  - Une opération d'attribution gratuite de bons de souscription d'actions (1 BSA/action, 2 BSA pour souscrire une nouvelle action à 3€), permettant de réaliser dès le 1<sup>er</sup> trimestre une augmentation de capital de 1,9 M€ (pour rappel, représentant environ 1/3 du total des BSA attribués),

- Un financement via le prêt garanti par l'Etat d'1,8m€ auprès de BPI France et nos 4 partenaires bancaires.

Le 2<sup>ème</sup> semestre 2020 a montré un visage complètement différent.

Les restrictions de voyage intracommunautaires et internationaux ont été un véritable défi pour soutenir le déploiement de la technologie auprès de nos clients internationaux mais nos implantations locales et la multiplication du support technique à distance nous ont permis de répondre présents.

Face à l'annulation successive de tous les salons professionnels, nous avons mis en place des webinaires – avec des démonstrations en direct vidéo de notre technologies – soit sur des thématiques techniques et ouverts au grand public soit dédiés à un client/prospect particulier : avec un nombre de participants conséquent, ces webinaires nous ont permis de maintenir le contact avec nos clients et partenaires.

Dans un contexte économique incertain, notre stratégie « marque » nous a conforté avec un maintien du travail avec les donneurs d'ordre avec, entre autres, la signature d'un contrat d'innovation avec Decathlon.

Grâce à tous ces efforts, notre activité a pu rebondir et représenter une croissance de 7% du chiffre d'affaires consolidé comparé au S2 2019 et ainsi limitant la diminution du chiffre d'affaires annuel à 11%.

## **Evènements postérieurs à la clôture**

Néant.

## **3. Méthodes et principes de consolidation**

### **3.1. Principes généraux**

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos le 31 décembre 2020 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31 décembre 2019.

La date de clôture des comptes sociaux de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

### **3.2. Définition du périmètre de consolidation**

#### **Incidence des effets de périmètre**

La date d'entrée dans le périmètre de consolidation des sociétés filiales est la suivante :

- ✘ Roctool INC au 8 août 2013, détenue à 100% ;
- ✘ Roctool G.M.B.H au 13 mai 2014, détenue à 100% ;
- ✘ Roctool Kabushiki Kaisha en décembre 2015, détenue à 100% ;
- ✘ Roctool Taiwan en mars 2016, détenue à 100% ;
- ✘ Roctool Shangai en novembre 2017, détenue à 100%.

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)	Date de Clôture
ROCTOOL	IG	100,00	100,00	31/12/2020
ROCTOOL INC	IG	100,00	100,00	31/12/2020
ROCTOOL GMBH	IG	100,00	100,00	31/12/2020
ROCTOOL KK	IG	100,00	100,00	31/12/2020
ROCTOOL TAIWAN	IG	100,00	100,00	31/12/2020
ROCTOOL SHANGHA	IG	100,00	100,00	31/12/2020

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 décembre 2020, le périmètre comprenait 6 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent. Toutes sont intégrées globalement. Pour Roctool GMBH les comptes non pas été arrêtés compte tenu des opérations de liquidation en cours, les comptes intégrés correspondent à des comptes intermédiaires.

### 3.3. Règles et méthodes comptables

Les comptes sont établis dans, la perspective de la continuité d'exploitation et les principes de permanence des méthodes comptables et de l'indépendance des exercices ont été respectés.

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

#### Méthode de conversion des comptes des sociétés intégrées en devises

Lorsque les comptes des sociétés étrangères consolidées sont établis dans une devise autre que l'euro, la méthode de conversion retenue est la « méthode du taux de clôture ».

Les états financiers des filiales étrangères sont établis dans leur devise de fonctionnement, c'est-à-dire dans la devise qui est significative de l'activité de la filiale concernée.

La conversion de l'ensemble des actifs et des passifs est effectuée au cours de clôture en vigueur à la date du bilan et la conversion des comptes de résultats est effectuée sur la base du cours moyen annuel.

L'écart de conversion qui en résulte est directement affecté en « Primes et réserves » dans la réserve de conversion incluse dans les capitaux propres.

Les profits et les pertes résultant de la conversion des soldes concernés sont portés au compte de résultat.

Les taux de conversion retenus sont ceux postés par la Banque de France au 31-12-2020.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Lors des cessions internes d'immobilisation, la plus-value dégagée est neutralisée dans les comptes consolidés afin de permettre le retour au coût d'acquisition historique pour le Groupe. Les amortissements sont constatés sur la base du coût historique consolidé de l'immobilisation en appliquant le plan d'amortissement historique.

- ✖ Le Groupe applique la méthode préférentielle qui est l'inscription des frais de recherche et développement à l'actif. Les dépenses encourues lors de la phase de développement d'un projet interne sont comptabilisées en immobilisations incorporelles si les critères suivants sont remplis simultanément :
  - La faisabilité technique en vue de sa mise en vente ;
  - L'intention d'achever l'immobilisation et de l'utiliser ou la vendre ;
  - Sa capacité à utiliser ou vendre cette immobilisation ;
  - L'immobilisation va générer des avantages économiques futurs ;
  - Le Groupe dispose des ressources nécessaires à l'achèvement et la vente ;
  - Les dépenses liées à l'immobilisation sont évaluées de manière fiable ;

- ✖ Les dépenses classées sous cette rubrique se ventilent en Brevets, marques, droits et valeurs similaires. Ce poste est constitué des dépenses sont comptabilisées sur la base des prix d'acquisition. Les frais de recherche et développement sont amorties sur la durée de leur utilisation par les entreprises : 2 à 3 ans

Le Groupe a activé au cours de l'exercice 345 074 euros au titre des frais de R&D.

A la clôture de l'exercice les frais de R&D en valeur brute s'élèvent à 2 825 968 euros et se décomposent comme suit :

- Pour les projets en phase de commercialisation à 2 630 167 euros ;
- Pour les projets en cours de développement à 195 801 euros.

Les dépenses de développement comprennent les coûts directs et indirects engagés sur les projets et principalement les salaires des ingénieurs et techniciens et les charges de structure nécessaires pour les activités de développement.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les projets de développement inscrits au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que chaque projet remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant une dépréciation est comptabilisée.

- ✖ Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

○ Frais de R&D	2 à 3 ans
○ Logiciels	1 à 3 ans
○ Matériel outillage	1 à 10 ans
○ Agencements, aménagements, installations	3 à 10 ans
○ Matériel de transport	1 à 5 ans
○ Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 à 4 ans
○ Mobilier de bureau	3 à 5 ans

- ✖ Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

### **Immobilisations financières**

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

## **Stocks**

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes. Les travaux en cours sont évalués en fonction des temps passés, au coût de revient des rémunérations chargées des ingénieurs et techniciens. Ils s'élèvent à la clôture de l'exercice à 12 924 euros.

## **Créances clients et autres créances**

Les créances clients et autres créances sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Les créances monétaires libellées en devises étrangères sont convertis au taux de change en vigueur à la date de clôture de chaque arrêté comptable. Les écarts de conversion correspondants sont enregistrés au compte de résultat dans la rubrique « Autres produits et charges financiers ».

## **Trésorerie nette**

La trésorerie nette - dont la variation est présentée dans le tableau des flux - est constituée par la trésorerie brute diminuée des découverts bancaires.

Les intérêts courus non échus se rapportant aux éléments constitutifs de la trésorerie nette sont intégrés à la trésorerie nette.

## **Ecart de conversion**

Les dettes et les créances en devise étrangères sont converties aux cours de clôture. Les profits et les pertes résultant de la conversion des soldes concernés sont portés au compte de résultat.

## **Subventions d'exploitation**

Le crédit d'impôt recherche et crédit impôt famille des comptes sociaux de Roctool France a été constaté en subvention d'exploitation.

## **Contrats de location financement**

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Dans la pratique, aucun bien n'a été retraité car ne répond pas à ces critères.

## **Résultat par action**

Modalités de calcul du résultat par action : Le résultat par action correspond au résultat net consolidé part du groupe se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice.

## **Impôts différés**

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêté des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporaires déductibles. Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

En application du principe de prudence, les actifs d'impôt différé sur les pertes fiscales et sur les reports déficitaires n'ont pas été pris en compte. Les impôts différés, actifs non comptabilisés, sont estimés à 5 193 K€.

### **Provisions pour risques et charges**

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre du Groupe une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

### **Engagements de retraite**

Les engagements sont comptabilisés en provision pour risques et charges lorsqu'ils n'ont pas été comptabilisés dans les comptes sociaux des sociétés consolidées. La provision concerne les engagements de retraite de la société Roctool SA.

La convention collective de Roctool SA prévoit des indemnités de fin de carrière.

Le montant de cet engagement est provisionné dans les comptes consolidés.

La convention collective dont dépend la société est la métallurgie de Savoie avec une extension à la métallurgie nationale pour les cadres et les ETAM.

Le montant de l'engagement est de 80 812 euros. Nous avons retenu pour hypothèses :

- ✘ Taux de charges : 45%
- ✘ Age de départ : 67 ans pour les cadres, 65 ans pour les non cadres
- ✘ Taux progression salaires : 2%
- ✘ Taux actualisation : 0.34%
- ✘ Taux rotation : 2,86%

## 4. Notes annexes sur les postes du bilan

### 4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Le détail des valeurs brutes s'établit selon le tableau suivant :

Libellé	Overture	Clôture	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Frais de développement	3 208 339	2 825 968	152 376	(534 748)			
Concessions, brevets et droits similaires	1 701 535	1 976 671	277 661		(2 524)		
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 909 874</b>	<b>4 802 639</b>	<b>430 037</b>	<b>(534 748)</b>	<b>(2 524)</b>		
Installations techniques, matériel & outillage	1 981 984	1 878 484	118 126	(195 245)	(26 381)		
Autres immobilisations corporelles	1 439 543	1 418 557	11 759	(15 446)	(17 299)		
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 421 527</b>	<b>3 297 042</b>	<b>129 885</b>	<b>(210 691)</b>	<b>(43 680)</b>		
<b>Total</b>	<b>8 331 401</b>	<b>8 099 680</b>	<b>559 922</b>	<b>(745 439)</b>	<b>(46 204)</b>		

Le détail des amortissements s'établit selon le tableau suivant :

Libellé	Overture	Clôture	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Frais de développement	(2 519 983)	(2 350 824)	(365 589)	534 748			
Concessions, brevets et droits similaires	(833 472)	(997 333)	(165 790)		1 929		
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>	<b>(3 353 455)</b>	<b>(3 348 158)</b>	<b>(531 379)</b>	<b>534 748</b>	<b>1 929</b>		
Installations techniques, matériel & outillage	(1 829 187)	(1 744 068)	(100 673)	177 342	8 450		
Autres immobilisations corporelles	(733 432)	(844 021)	(129 471)	15 446	3 437		
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>	<b>(2 562 619)</b>	<b>(2 588 089)</b>	<b>(230 145)</b>	<b>192 787</b>	<b>11 887</b>		
<b>Amortissements sur actif immobilisé</b>	<b>(5 916 074)</b>	<b>(5 936 247)</b>	<b>(761 524)</b>	<b>727 535</b>	<b>13 816</b>		

La synthèse des immobilisations corporelles et incorporelles est la suivante :

Libellé	Immobilisations incorporelles	Amortissements des immobilisations incorporelles	Dépréciation des immobilisations incorporelles	Valeur nette
<b>Ouverture</b>	<b>4 909 874</b>	<b>(3 353 455)</b>		<b>1 556 419</b>
Augmentation (Inv,Emp)	430 037			430 037
Dotation		(531 379)		(531 379)
Diminution (Cess, Remb.)	(534 748)	534 748		
Autres variations				
Effet de change et réévaluation	(2 524)	1 929		(596)
<b>Clôture</b>	<b>4 802 639</b>	<b>(3 348 158)</b>		<b>1 454 481</b>

Libellé	Immobilisations corporelles	Amortissements des immobilisations corporelles	Dépréciation des immobilisations corporelles	Valeur nette
<b>Ouverture</b>	<b>3 421 527</b>	<b>(2 562 619)</b>		<b>858 908</b>
Augmentation (Inv,Emp)	129 885			129 885
Dotation		(230 145)		(230 145)
Diminution (Cess, Remb.)	(210 691)	192 787		(17 903)
Autres variations				
Effet de change et réévaluation	(43 680)	11 887		(31 792)
<b>Clôture</b>	<b>3 297 042</b>	<b>(2 588 089)</b>		<b>708 952</b>

## 4.2. Immobilisations financières et titres mises en équivalence

Le détail des valeurs brutes s'établit selon le tableau suivant :

Libellé	2019	2020	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Actions propres			(24 217)	24 217				
Dépôts et cautionnements versés	182 054	156 269		(23 110)		(2 675)		
Autres créances immobilisées	223	257	34					
Compte d'ajustement (IG haut de bilan)	0	(0)						(0)
<b>Immobilisations financières</b>	<b>182 277</b>	<b>156 526</b>	<b>(24 183)</b>	<b>1 107</b>		<b>(2 675)</b>		<b>(0)</b>
Titres mis en équivalence								
<b>Actifs financiers</b>	<b>182 277</b>	<b>156 526</b>	<b>(24 183)</b>	<b>1 107</b>		<b>(2 675)</b>		<b>(0)</b>

La synthèse des immobilisations financières est la suivante :

Libellé	Immobilisations financières	Dépréciation des immobilisations financières	Valeur nette
<b>Ouverture</b>	<b>182 277</b>		<b>182 277</b>
Augmentation (Inv,Emp)	(24 183)		(24 183)
Dotations			
Diminution (Cess, Remb.)	1 107		1 107
Autres variations	(0)		(0)
Effet de change et réévaluation	(2 675)		(2 675)
<b>Clôture</b>	<b>156 526</b>		<b>156 526</b>

Les créances immobilisées se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Libellé	2020	< 1 an	1 an << 5 ans	> 5 ans
Dépôts et cautionnements versés	156 269			156 269
Autres créances immobilisées	257	257		
<b>Total</b>	<b>156 526</b>	<b>257</b>		<b>156 269</b>

## 4.3. Stocks et en-cours

Libellé	2020			2019		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements						
En-cours de biens						
En-cours de services	12 924	(1 695)	11 229	9 600	(507)	9 093
Produits intermédiaires finis						
Stocks de marchandises	776 207		776 207	1 050 331		1 050 331
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>789 131</b>	<b>(1 695)</b>	<b>787 436</b>	<b>1 059 931</b>	<b>(507)</b>	<b>1 059 424</b>

#### 4.4. Clients et comptes rattachés, autres créances et comptes de régularisation

Libellé	2020			2019		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part > 1an	428 435	(428 435)		438 155	(438 155)	0
Clients et comptes rattachés part < 1an	4 164 634		4 164 634	2 959 013		2 959 013
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>4 593 069</b>	<b>(428 435)</b>	<b>4 164 634</b>	<b>3 397 168</b>	<b>(438 155)</b>	<b>2 959 013</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	153 760		153 760	5 715		5 715
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1an	9 349		9 349	7 390		7 390
Créances fiscales hors IS part < 1an	273 789		273 789	305 590		305 590
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	102 532		102 532	176 635		176 635
Créances liées à l'impôt différé	55 946		55 946	49 213		49 213
Autres créances part < 1an	11 723		11 723	9 950		9 950
Ecart de conversion - actif				(0)		(0)
Charges constatées d'avance part < 1an	208 061		208 061	261 569		261 569
Compte d'ajustement (intragroupe bas de bilan)	28 620		28 620	2 304		2 304
Compte de liaison (Intra-groupe bas de bilan)	0		0	0		0
<b>Autres créances et comptes de régularisation</b>	<b>843 780</b>		<b>843 780</b>	<b>818 366</b>		<b>818 366</b>
<b>Actif circulant</b>	<b>5 436 848</b>	<b>(428 435)</b>	<b>5 008 413</b>	<b>4 215 534</b>	<b>(438 155)</b>	<b>3 777 379</b>

Les clients et comptes rattachés, les autres créances et les comptes de régularisation se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Libellé	2020	< 1 an	1 an < 5 ans
Clients et comptes rattachés	428 435		428 435
Clients et comptes rattachés part < 1an	4 164 634	4 164 634	
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>4 593 069</b>	<b>4 164 634</b>	<b>428 435</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	153 760	153 760	
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1an	9 349	9 349	
Créances fiscales hors IS- part < 1an	273 789	273 789	
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	102 532	102 532	
Créances liées à l'impôt différé	55 946	55 946	
Autres créances part < 1an	11 723	11 723	
Charges constatées d'avance part < 1an	208 061	208 578	
<b>Autres créances et comptes de régularisation</b>	<b>815 160</b>	<b>815 160</b>	
<b>Actif circulant</b>	<b>5 408 229</b>	<b>4 979 794</b>	<b>428 435</b>

#### 4.5. Trésorerie nette

Libellé	2019	2020
<b>Trésorerie active nette</b>	<b>368 845</b>	<b>1 283 978</b>
Disponibilités	368 845	1 283 978
<b>Trésorerie à court terme</b>	<b>368 845</b>	<b>1 283 978</b>
<b>Placements à court terme</b>	<b>254 000</b>	<b>254 000</b>
VMP - Autres placements	254 000	254 000
<b>Trésorerie passive assimilée à une dette</b>	<b>1 910</b>	<b>1 344</b>
Concours bancaires (dettes)	1 910	1 344
<b>Trésorerie à long terme</b>	<b>252 090</b>	<b>252 656</b>
<b>Trésorerie nette</b>	<b>620 935</b>	<b>1 536 635</b>

#### 4.6. Variation des capitaux propres consolidés

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto-contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
<b>Au 31 décembre 2018</b>	<b>780 551</b>	<b>16 198 732</b>	<b>(7 325 311)</b>	<b>(109 445)</b>	<b>(38 195)</b>	<b>(2 689 290)</b>	<b>6 817 042</b>	
Affectation du résultat N-1			(2 689 289)			2 689 289		
Distribution/ brut versé								
Var. de capital en numéraire et souscrip								
Résultat						(2 673 467)	(2 673 467)	
Autres augmentations, diminutions			16 082				16 082	
Reclassement, restructuration et changement de méthode				(34 703)			(34 703)	
Ecart de conversion, effet de change			(31 082)		(48 325)		(79 407)	
Variations de périmètre								
Autre						0	0	
<b>Au 31 décembre 2019</b>	<b>780 551</b>	<b>16 198 732</b>	<b>(10 029 601)</b>	<b>(144 147)</b>	<b>(86 520)</b>	<b>(2 673 467)</b>	<b>4 045 548</b>	
Affectation du résultat N-1			(2 673 466)			2 673 466		
Distribution/ brut versé								
Var. de capital en numéraire et souscrip	124 415	169 182	(1 243)				184 984	
Résultat						(2 601 124)	(2 601 124)	
Autres augmentations, diminutions								
Reclassement, restructuration et changement de méthode								
Ecart de conversion, effet de change			(67 292)		262 818		195 525	
Variations de périmètre								
Autre	(0)	0	(0)			1	1	
<b>Au 31 décembre 2020</b>	<b>904 965</b>	<b>17 890 545</b>	<b>(12 771 602)</b>	<b>(144 147)</b>	<b>176 297</b>	<b>(2 601 124)</b>	<b>3 454 934</b>	

#### BSPCE

	A l'ouverture	créés	Souscrits	Exercés / Caduques	A la clôture
Nombre de titres	152 500				152 500

Etendue des droits qu'elles confèrent :

Les BSPCE 2012 permettront la souscription de 50 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,20 euros chacune émises au prix correspondant au dernier cours de bourse de clôture de l'action de la Société le jour de leur attribution, soit 5,50 euros par action.

Les BSPCE 2014 permettront la souscription de 50 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,20 euros chacune émises au prix correspondant au dernier cours de bourse de clôture de l'action de la Société le jour de leur attribution, soit 12,10 euros par action.

Les BSPCE 2015 permettront la souscription de 52 500 actions nouvelles ordinaires d'une valeur nominale de 0,20 euros chacune émises au prix correspondant au dernier cours de bourse de clôture de l'action de la Société le jour de leur attribution, soit 8,36 euros par action.



BSA



	Nombre
BSA BOULANGER 2015	10 000
BSA BOULANGER 2016	100 000

	A l'ouverture	Créés	Souscrits	Exercés	A la clôture
Nombre de titres	110 000				110 000

Les BSA Boulanger 2015 permettront la souscription de 10 000 actions nouvelles ordinaires d'une valeur nominale de 0,20 euros chacune émises au prix correspondant au dernier cours de bourse de clôture de l'action de la Société le jour de leur attribution, soit 8,36 euros par action.

Les BSA Boulanger 2016 permettront la souscription de 100 000 actions nouvelles ordinaires d'une valeur nominale de 0,20 euros chacune émises au prix correspondant au dernier cours de bourse de clôture de l'action de la Société le jour de leur attribution, soit 6,79 euros par action.

### Bons de souscription d'actions 2020 et 2020/2

	A l'ouverture	Créés	Attribués	Exercés / Caduques	A la clôture
BSA 2020	-	3 902 753	3 902 753	1 244 148	2 658 605
BSA 2020/2	-	1 951 377	622 074	1 329 303	622 074

Chaque actionnaire a reçu un BSA<sub>2020</sub> à raison de chaque action détenue à la clôture le 23 janvier 2020 (date d'enregistrement comptable), pour une création de 3 902 753 BSA<sub>2020</sub>. Ces BSA<sub>2020</sub> sont cotés sur le marché d'Euronext Growth Paris sous le code ISIN FR0013477585, et ont un prix d'exercice de 3,00 euros, avec pour parité d'exercice d'une (1) action nouvelle souscrite pour l'exercice de deux (2) BSA<sub>2020</sub>.

Suite aux assemblées des porteurs de BSA et l'assemblée générale extraordinaire du 3 décembre 2020, la date de validité des BSA<sub>2020</sub> a été prorogée jusqu'au 25 octobre 2021

Au 31 décembre 2020, 1 244 148 BSA<sub>2020</sub> ont été exercés et 622 074 nouvelles actions ont été émises.

Une période d'accélération était prévue, destinée à favoriser l'exercice immédiat des BSA<sub>2020</sub>. En cas d'exercice de BSA<sub>2020</sub> dans les 2 mois suivant leur attribution (à savoir jusqu'au 23 mars 2020 inclus), chaque actionnaire ayant exercé des BSA<sub>2020</sub> se vu attribuer gratuitement autant de bons de souscription d'actions, dénommés BSA<sub>2020/2</sub>, que d'actions nouvelles créées sur exercice des BSA<sub>2020</sub>. Les BSA<sub>2020/2</sub> sont également cotés sur le marché d'Euronext Growth Paris sous le code ISIN FR0013477593, et ont un prix d'exercice de 4,50 euros avec pour parité d'exercice d'une (1) action nouvelle souscrite pour l'exercice de cinq (5) BSA<sub>2020/2</sub>. Les BSA<sub>2020/2</sub> peuvent être exercés jusqu'au 23 mars 2025 inclus.

Au 31 décembre 2020, 1 244 148 BSA<sub>2020</sub> ont été exercés et 622 074 BSA<sub>2020/2</sub> ont été attribués. Les 1 329 303 BSA<sub>2020/2</sub> restant ont été annulés.

Les termes et conditions complets des BSA<sub>2020</sub> et des BSA<sub>2020/2</sub> sont disponibles sur le site internet de la Société (<http://www.roctool.com/company/company-documents>).

#### 4.7. Provisions

Libellé	2019	2020	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1an	3 235	3 901	3 901	(3 235)			
Provisions pour pensions et retraites > 1an	62 026	80 812	18 786				
Autres provisions pour charges < 1an	41 190	36 544	2 854	(7 500)			
Impôts différés passif	(0)						
<b>Provisions et impôts différés</b>	<b>106 451</b>	<b>121 257</b>	<b>52 154</b>	<b>(37 348)</b>			

Les provisions existantes à l'ouverture de l'exercice n'ont pas été utilisées.

La synthèse des postes autres fonds propres, écarts d'acquisition passif et provisions est la suivante :

Libellé	Autres fonds propres	Ecart d'acquisition	Provisions et impôts différés
<b>Ouverture</b>			<b>106 451</b>
Dotation			52 154
Reprise			(37 348)
Autres variations			
<b>Clôture</b>			<b>121 256</b>

#### 4.8. Dettes financières

Libellé	2019	2020	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	1 589 172	3 106 488	1 887 542	(365 561)	(4 664)		
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant		32 500	32 500				
Intérêts courus sur emprunts	1 356	1 154	1 154	(1 356)			
Concours bancaires (dettes)	1 910	1 344					(566)
<b>Dettes financières</b>	<b>1 592 438</b>	<b>3 141 486</b>	<b>1 921 196</b>	<b>(366 917)</b>	<b>(4 664)</b>		<b>(566)</b>
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>61478</i>	<i>92 820</i>					

Les dettes financières se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Libellé	2020	< 1 an	1 an << 5 ans	> 5 ans
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1an	3 106 488	2 393 753	712 736	
Autres emprunts et dettes assimilées - part > 1an	32 500			32 500
Intérêts courus sur emprunts	1 154	1 154		
Concours bancaires (dettes)	1 344	1 344		
<b>Dettes financières</b>	<b>3 141 486</b>	<b>2 396 251</b>	<b>712 736</b>	<b>32 500</b>

#### 4.9. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2019	2020
Dettes fournisseurs part < 1an	1440 915	1179 230
<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>1 440 915</b>	<b>1 179 230</b>
Avances acomptes reçus sur commandes	413 690	793 849
Dettes sociales part < 1an	428 574	684 326
Dettes fiscales (hors IS) part < 1an	36 513	182 651
Etat impôts sur les bénéfices part < 1an	574	553
Comptes courants groupe part < 1an	(7 451)	0
Produits constatés d'avance part < 1an		95 500
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>871 901</b>	<b>1 756 880</b>
<b>Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>2 312 816</b>	<b>2 936 109</b>

Les fournisseurs et comptes rattachés, les autres dettes et compte de régularisation se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Libellé	2020	< 1 an	1 an << 5 ans	Au-delà
Dettes fournisseurs part < 1an	1 179 230	1 179 230		
Avances acomptes reçus	793 849	760 873	32 975	
Dettes sociales part < 1an	684 326	684 326		
Dettes fiscales hors IS part < 1an	182 651	182 651		
Impôts sur les bénéfices part < 1an	553	553		
Comptes courants groupe part < 1an	0			
Produits constatés d'avance part < 1an	95 500	95 500		
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>2 936 109</b>	<b>2 903 133</b>	<b>32 975</b>	
<b>Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>2 936 109</b>	<b>2 903 133</b>	<b>32 975</b>	

#### 5. Notes annexes sur les impôts différés

Libellé	Ouverture	Clôture	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variation de périmètre	Autres variations
Impôts différés - actif	49 213	55 946	(464 380)		0		471 113
Impôts différés - passif	(0)		(471 113)				471 113
<b>Valeur nette impôt différé</b>	<b>49 213</b>	<b>55 946</b>	<b>6 732</b>		<b>0</b>		
Fiscalité différée (décalages temporaires)	188		(188)				
Fiscalité différée (écritures manuelles)	37 229	30 440	(6 789)		0		
<b>Valeur nette par catégorie</b>	<b>37 417</b>	<b>30 440</b>	<b>(6 977)</b>		<b>0</b>		

## 6. Notes annexes sur les postes du compte de résultat

### 6.1. Chiffre d'affaires

Libellé	2020	2019
Ventes de marchandises	4 579 497	4 602 883
Production n vendue de services	1 865 767	2 545 802
Produits des activités annexes	60 146	126 073
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>6 505 410</b>	<b>7 274 757</b>

Pour une meilleure présentation économique des comptes, les concessions de licences sont incluses dans le chiffre d'affaires.

#### Concessions de licence

À la signature du contrat de concession de licence, le client paie un montant forfaitaire (« up-front ») qui rémunère le droit à l'accès à la technologie Roctool. Ce montant est comptabilisé en concession de licence : il est définitivement acquis et ne peut donner lieu à aucun remboursement.

L'obligation de Roctool est de mettre sa technologie à disposition du client afin que celui-ci réalise ses tests de développement. En l'absence d'obligation ultérieure, le revenu est acquis à la date de mise à disposition de la technologie au client.

#### Redevances

Dans le cadre d'une licence qui donne le droit au client d'utiliser la technologie Roctool dans un cadre de production, le contrat de licence prévoit généralement le paiement d'une redevance proportionnelle à la production du client directement liée à l'utilisation de la technologie Roctool.

Cette redevance prend, le plus souvent, la forme d'un minimum annuel qui est déduit de la redevance proportionnelle au cas où celle-ci serait supérieure. Dans l'hypothèse où la redevance proportionnelle serait inférieure au minimum annuel de redevance versée, le minimum annuel restera définitivement acquis au Groupe.

#### Prestations de services

La règle générale prévoit la facturation à la réalisation complète de la prestation et, à la clôture, les prestations non encore facturées sont constatées en stocks de travaux en cours.

Les trois principaux postes de prestations de services sont :

- ✘ Etudes : études de rhéologie, études thermiques et conception assistée par ordinateur de l'outillage.
- ✘ Location : location d'équipements tels que kit générateurs. La prestation est facturée mensuellement en début de période.
- ✘ Prestations diverses : essais réalisés dans les centres de démonstrations Roctool, transport et installation des équipements, formation du personnel du client, support technique.

#### Ventes de marchandises

Elles incluent les ventes d'équipements tels que kit générateurs, moules, etc. Le chiffre d'affaires est réalisé lors du transfert du risque selon l'incoterm applicable par les conditions générales des ventes.

## 6.2. Autres produits d'exploitation

Libellé	2020	2019
Production stockée	3 324	(17 196)
Production immobilisée	112 666	230 932
Subventions d'exploitation	116 718	217 245
Reprise sur provisions d'exploitation		9 996
Rep./Dépr. sur actif circulant	19 073	5 881
Transferts de charges d'exploitation	20 839	27 783
Autres produits	71 105	167 078
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>343 725</b>	<b>641 720</b>

## 6.3. Achats consommés

Libellé	2020	2019
Achats de marchandises	(2 113 693)	(2 546 497)
Achats d'études et prestations de services	(98 132)	(133 710)
Achats non stockés de matières et fournitures	(98 108)	(158 836)
Variation stocks de marchandises	(247 605)	31 848
<b>Achats consommés</b>	<b>(2 557 538)</b>	<b>(2 807 194)</b>

## 6.4. Charges externes

Libellé	2020	2019
Sous-traitance	(2 959)	(7 647)
Redevances de crédit-bail	(866)	
Locations immobilières et charges locatives	(478 819)	(564 866)
Locations mobilières et charges locatives	(43 305)	(69 685)
Entretien et réparations	(133 860)	(173 654)
Primes d'assurances	(70 471)	(71 558)
Autres services extérieurs	(4 020)	(20 647)
Redevances	(64 601)	
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(565 609)	(784 689)
Publicité, publications, relations publiques	(38 390)	(233 736)
Transport	(119 052)	(166 295)
Déplacements, missions et réceptions	(220 007)	(512 498)
Frais postaux et frais de télécommunications	(54 023)	(48 403)
Frais bancaires	(26 080)	(38 439)
Autres charges externes	(19 060)	(25 106)
Perte sur créances irrécouvrable		(9 040)
Autres charges	(142 814)	(49 890)
<b>Charges externes</b>	<b>(1 983 937)</b>	<b>(2 776 152)</b>

## 6.5. Impôts et taxes

Libellé	2020	2019
Impôts et taxes sur rémunérations	(23 014)	(37 126)
Autres impôts et taxes	(45 504)	(43 207)
<b>Impôts et taxes</b>	<b>(68 518)</b>	<b>(80 333)</b>

## 6.6. Charges de personnel

Libellé	2020	2019
Rémunérations du personnel	(2 697 195)	(2 911 254)
Charges de sécurité soc. et de prévo. y.	(845 310)	(935 666)
Autres charges de personnel	(80 673)	(24 741)
<b>Charges de personnel</b>	<b>(3 623 177)</b>	<b>(3 871 661)</b>

## 6.7. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2020	2019
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(545 558)	(539 534)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(206 133)	(282 847)
Dot. aux provisions d'exploitation	(6 755)	(18 235)
Dot./Prov. engagements de retraite	(18 786)	(10 483)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(10 541)	(138 662)
<b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>	<b>(787 773)</b>	<b>(989 760)</b>

## 6.8. Produits financiers

Libellé	2020	2019
Produits sur créances et VMP	594	
Gains de change sur opérations financières	17 768	82 709
Autres produits financiers	472	901
<b>Produits financiers</b>	<b>18 835</b>	<b>83 610</b>

## 6.9. Charges financières

Libellé	2020	2019
Charges d'intérêts	(43 736)	(50 075)
Pertes sur créances financières et VMP		(15 297)
Pertes de change sur opérations financières	(355 331)	(33 139)
Dot. dépr. sur actifs financiers		(1 899 869)
Dotations pour dépréciation titres - groupe		1 899 869
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)	(2 939)	(1 652)
<b>Charges financières</b>	<b>(402 006)</b>	<b>(100 164)</b>

Les écarts de conversion actif et passif comptabilisé dans les comptes sociaux ont fait l'objet d'un retraitement en résultat financiers sur les comptes consolidés. Ce retraitement impacte le résultat financier de +96 K€.

## 6.10. Produits exceptionnels

Libellé	2020	2019
Produits excep. s/ exercices antérieurs	1 162	2 660
Produits de cession d'immo. corp.	9 081	
Rep. sur provisions à caractère exceptionnel	10 735	57 000
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>20 978</b>	<b>59 660</b>

## 6.11. Charges exceptionnelles

Libellé	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		(35)
Charges excep. sur exercices antérieurs	(1 283)	(3 466)
VNC des immo. corp. cédées	(25 525)	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		(89 506)
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>(26 808)</b>	<b>(93 007)</b>

## 6.12. Impôts sur les résultats et preuve d'impôts

Libellé	2020	2019
Impôt sur les bénéfices	(575)	(574)
Impôts différés	6 732	(13 311)
<b>Charges d'impôts</b>	<b>6 158</b>	<b>(13 885)</b>

La charge d'impôt sur les résultats correspond à l'impôt exigible de chaque entité fiscale consolidée, corrigée des impositions différées. Celles-ci sont calculées sur toutes les différences temporaires provenant de l'écart entre la base fiscale et la base consolidée des actifs et passif, selon une approche bilancielle avec l'application du report variable en fonction d'un échéancier fiable de reversement. Le taux d'impôt et les règles fiscales retenus sont ceux résultant des textes fiscaux en vigueur et qui seront applicables lors du dénouement des opérations concernées, soit 25% pour la France, 20,75% pour les Etats-Unis, 30,20% pour l'Allemagne, 19% pour le Japon et 17% pour Taiwan.

Les déficits non activés pour Roctool France et Roctool INC s'élève respectivement à 18 585 056 euros et 3 220 418 dollars.

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

<b>Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE</b>	<b>(2 607 282)</b>
Taux d'impôt de l'entité consolidante	25,00%
<b>Impôt théorique au taux de l'entité consolidante</b>	<b>651 821</b>
<b>Effets des différences de base</b>	<b>(1 102 744)</b>
<b>Effets des différences de taux</b>	<b>(16 435)</b>
<b>Effets des dispositions fiscales particulières</b>	<b>84 832</b>
<b>Ecritures manuelles sur Impôt</b>	<b>388 684</b>
<b>CHARGE D'IMPOT THEORIQUE</b>	<b>6 158</b>
<b>CHARGE D'IMPOT REELLE</b>	<b>6 158</b>
Taux effectif d'impôt	0,24%

## 7. Autres Informations

### 7.1. Effectifs

Libellé	France	Etats-Unis	Allemagne	Japon	Taiwan	Chine	Total 2020	Total 2019
<b>Effectif moyen interne</b>	<b>31</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>10</b>	<b>50</b>	<b>54</b>
Cadres	24	2	1	1	1	3	32	36
Agents de maîtrise et techniciens	7	1				1	8	8
Employés	0			1		6	10	10
Ouvriers								
<b>Effectif moyen total</b>	<b>31</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>10</b>	<b>50</b>	<b>54</b>

### 7.2. Engagements hors-bilan

<i>Engagements financiers donnés</i>	en K€	2019 en K€
Nantissement du fonds de commerce	497	652
Nantissement des comptes à terme	227	254
Garantie à 1ère demande	153	-
Caution avance sur marché privé	27	27
Garanties de l'état - PGE	1 620	-
Garanties BPI et Organismes Publics	676	785

<i>Engagements financiers reçus</i>	en K€	2019 en K€
Garanties de l'état - PGE	1 620	-
Garanties BPI et Organismes Publics	676	785
Délégation imparfaite et conditionnelle de police d'assurance décès	150	150

### **Provision pour garantie**

Au 31 décembre 2020, notre société suit les dépenses engagées pour répondre aux garanties données sur les ventes de générateurs, recirculateurs et pupitres. Le risque financier est non significatif et ne fait l'objet d'aucune provision.

### **Autres engagements**

Roctool garantissait à Roctool Inc le paiement de son contrat de bail pour le nouveau centre technique à Charlotte (Caroline du Nord, US), pour une durée maximale de cinq ans et pour un montant maximum de USD 300 000. Cet engagement approuvé par le Conseil d'administration du 23 février 2015 a pris fin en Juin 2020 avec la restitution des locaux au propriétaire.

### **Rémunérations des commissaires aux comptes**

Les honoraires facturés par les commissaires aux comptes pour un total de 75 489 euros se décomposent ainsi :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 59 994 euros

Et se répartissent ainsi :

-  - Crowe Horwath Avvens Audit :38 728 euros
-  - S3C : 21 266 euros
-  - Murray Group CPA : 17 700 dollars soit 15 495 euros

### **7.3. Rémunération des dirigeants**

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



## 7.4. Résultats par zone géographique

Chiffre d'affaires par zone géographique (€)	31/12/2020	31/12/2019
France	1568 887	
Allemagne	66 350	
Europe	1250 118	2 418 115
USA	1171387	1535 960
Asie	1468 907	3 320 682
Japon	979 761	
Corée du sud		
<b>Total</b>	<b>6 505 409</b>	<b>7 274 758</b>

L'Europe intègre l'Inde et la Turquie.