

ONEPILOT

Société par action simplifiée au capital de 1.922,20 euros
Siège social : 83 boulevard de Sebastopol 75002 Paris, France
819554593 R.C.S. Paris

(la " Société ")

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Le 31 juillet 2025, à 10h, dans les locaux de l'établissement de la société situés au 83 boulevard de Sébastopol 75002 Paris, France ainsi que par visio-conférence sur le lien transmis à cet effet, les associés de la Société se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle sur convocation adressée par mail le 24 juillet 2025 par le Président de la Société, Adrien Hugon (le "**Président**"), conformément aux dispositions des statuts de la Société.

Il est établi une feuille de présence qui est émargée par chacun des associés participant au vote, tant en son nom personnel que comme mandataire le cas échéant.

L'assemblée générale procède à la composition de son bureau :

- le Président est appelé à présider la séance ;

La feuille de présence, certifiée exacte par le Président et les autres membres du bureau listés ci-avant, permet de constater que l'assemblée générale, réunit le quorum requis pour statuer à titre ordinaire, est valablement constituée et peut régulièrement délibérer sur les questions qui lui sont présentées.

Total des actions présentes : 152.286 actions sur les 192.220 actions représentant la totalité des actions de la Société.

Sont déposés sur le bureau et mis à la disposition des associés :

- copie des lettres de convocation des associés
- un exemplaire des statuts à jour de la Société ;
- les projets de résolutions définitifs sur lesquels les associés sont invités à délibérer ;
- les comptes annuels de l'exercice 2022 ;

- les comptes annuels de l'exercice 2023 ;
- les comptes annuels de l'exercice 2024 ;
- les rapports établis par le commissaire aux comptes relatifs à l'exercice 2024 ;
- le rapport de gestion du Président sur l'activité de la Société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 incluant les conventions et engagements visés à l'article L. 227-10 du code de commerce ; et
- la feuille de présence susvisée.

Le président précise que tous les documents prescrits par l'article R. 223-18 du code de commerce ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social dans les délais prévus par ledit article.

L'assemblée sur sa demande, lui donne acte de ses déclarations et reconnaît la validité de la convocation. Le président rappelle l'ordre du jour de la réunion :

1. Rapport de gestion du Président sur l'activité de la Société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 incluant les conventions et engagements visés à l'article L. 227-10 du code de commerce
2. Approbation des comptes annuels de l'exercice 2024 et du rapport de gestion (Première résolution)
3. Affectation du résultat de l'exercice 2024 (Deuxième résolution)
4. Ratification des conventions et engagements visés à l'article L. 227-10 du code de commerce (Troisième résolution)
5. Pouvoirs en vue des formalités (Quatrième résolution)

Lecture est donnée du rapport de gestion du Président et des rapports du commissaire aux comptes. Le président ouvre ensuite la discussion et donne la parole aux associés.

Personne ne demandant la parole, le président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

Première résolution

(Approbation des comptes annuels de l'exercice 2024 et du rapport de gestion)

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, connaissance prise des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, du rapport de gestion du Président et du rapport du CAC, approuve les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2024, ainsi que toutes les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport, et desquelles il résulte pour ledit exercice un résultat déficitaire de 730.472 euros.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

La première résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Deuxième résolution

(Affectation du résultat de l'exercice 2024)

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, connaissance prise du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice 2024, soit une perte de 730.472 euros, de la manière suivante : report à nouveau sans distribution de dividendes.

L'intégralité des pertes sont ainsi affectés au report à nouveau

Pour les besoins des dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la création de la Société

La deuxième résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Troisième résolution

(Ratification des conventions et engagements visés à l'article L. 227-10 du code de commerce)

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, prend acte du rapport de gestion du Président sur les conventions et engagements visés à l'article L. 227-10 du code de commerce et ratifie les conventions et engagements qui y sont mentionnés.

La troisième résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Quatrième résolution

(Pouvoirs en vue des formalités)

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée générale pour accomplir toutes formalités de publicités et de dépôt, et généralement faire le nécessaire aux fins de ce qui précède.

La quatrième résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 17h.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par chacun des membres du bureau à l'issue de l'assemblée générale ordinaire du 28 juillet 2024.

Signed with **Eurosign**

Adrien Hugon

Adrien Hugon
adrien@onepilot.co

Signed with **Eurosign**

Antoine Veret

Antoine Veret
antoine@resonance.vc

Adrien HUGON pour LENNY SASU
Président

Antoine Veret
Représentant investisseurs

ANNEXE A: Rapport de gestion

ANNEXE B: Plaquette avec bilan, compte de résultat et annexe

ANNEXE C: Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

ANNEXE D: Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

ONEPILOT

Société par action simplifiée au capital de 1.922,20 euros
Siège social : 83 boulevard de Sebastopol 75002 Paris, France
819554593 R.C.S. Paris

(la " Société ")

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Madame, Monsieur,

Sur le fondement de l'article 19 des statuts de la Société, nous vous réunissons en assemblée générale ordinaire le 31 juillet 2025, à 10h, dans les locaux de l'établissement de la société situés au 83 boulevard de Sébastopol 75002 Paris, France ou par visioconférence depuis le lien suivant : <https://meet.google.com/dho-fpkh-bbq> , à l'effet de délibérer sur les points suivants inscrits à l'ordre du jour :

1. Rapport de gestion du Président sur l'activité de la Société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 incluant les conventions et engagements visés à l'article L. 227-10 du code de commerce
2. Approbation des comptes annuels de l'exercice 2024
3. Affectation du résultat de l'exercice 2024
4. Ratification des conventions et engagements visés à l'article L. 227-10 du code de commerce
5. Pouvoirs en vue des formalités

Le présent rapport de gestion est établi afin de vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2024, des résultats de cette activité ainsi que des perspectives d'avenir et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice, lesquels figurent en Annexe B et font apparaître le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice écoulé. L'annexe donne les indications permettant l'analyse des documents comptables, notamment en ce qui concerne les règles et méthodes comptables utilisées, les échéances des créances et des dettes et les engagements financiers dont la Société pourrait répondre.

Nous vous précisons que les états financiers qui vous sont présentés ont été établis conformément aux règles comptables généralement appliquées dans notre secteur.

Ils ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable et en observant les principes de prudence et de sincérité.

Toutes les pièces et tous les documents prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux, afin que vous puissiez en prendre connaissance.

1. Activité de la Société

1.1 Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

L'exercice clôturé le 31 décembre 2024 fait apparaître un chiffre d'affaires de 13.018.761 euros hors taxes et une perte de 730.472 euros hors taxe. A noter que ces rapports ne comprennent pas l'activité de la société M2D (Eodom), détenue à 100% par Onepilot et réalisant en 2024 un chiffre d'affaires de 6.944.971 euros hors taxes et une perte de 183.297 euros hors taxe. Les comptes des deux sociétés ne sont pas encore consolidés et le seront pour l'exercice prochain. Au total les comptes, s'ils étaient consolidés, feraient donc apparaître un chiffre d'affaires du groupe de 19.963.732 euros hors taxes et une perte de 913.769 euros hors taxe.

1.2 Évolution prévisible et perspectives d'avenir

En 2024 la Société est parvenue à plus que doubler son chiffre d'affaires et améliorer son EBITDA de manière significative pour la 3ème année consécutive. La signature de nombreux contrats sur l'année 2024 et depuis la clôture de l'exercice laisse entrevoir de belles perspectives pour les prochains exercices et la rentabilité sera confirmée sur 2025.

Le management de la Société ne relève pas d'évènements significatifs permettant de douter des perspectives de croissance ou du budget prévisionnel établi.

1.3 Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun évènement majeur ou sortant du cours normal des affaires n'est à signaler sur la période intervenue depuis le 31 décembre 2024, date de la clôture de l'exercice

2. Présentation des comptes annuels et proposition d'affectation du résultat

2.1 Présentation des comptes annuels

La Société a réalisé un chiffre d'affaires de 13.018.761 euros au titre de l'exercice 2024 (hors société M2D - Eodom).

Il ressort de l'exercice 2024 une perte de 730.472 euros.

2.2 Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels de la Société, tels qu'ils vous ont été présentés ci-avant, font apparaître une perte de 730.472 euros que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante : report à nouveau sans distribution de dividendes.

3. Conventions et engagements visés à l'article L. 227-10 du code de commerce

Au titre de l'exercice de l'exercice clos, la société n'a conclu aucune convention et engagements visés à l'article L.227-10 du Code de commerce à l'exception d'une convention de trésorerie et d'une convention

de prestation de service conclue entre Onepilot et M2D. Les engagements et conventions conclus au cours des exercices précédents continuent de produire leurs effets.

4. Filiales et participations

Aucune société contrôlée directement ou indirectement par la Société ne détenait de participation dans le capital de cette dernière à la clôture de l'exercice.

La Société est propriétaire à 100% de M2D, société française immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 497962035.

5. Mandats

Conformément aux dispositions des articles L. 227-1 et L. 225-102 du code de commerce, nous vous indiquons que LENNY, holding personnelle de M. Adrien Hugon (Président), ARGANTE, holding personnelle de M. Pierre Latscha (Directeur Général) et POLARIS 196, holding personnelle de M. Lucas Bornert (Directeur Général) sont titulaires d'un mandat social au sein de la Société.

Nous vous remercions pour votre confiance.

Le Président
Adrien HUGON pour LENNY SASU

Signed with **Eurosign**

Adrien Hugon

Adrien Hugon
adrien@onepilot.co



Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ONEPILOT

83 Boulevard de Sébastopol
75002 PARIS 2

SIREN : 889.956.124

Statut juridique : SAS

N° TVA : FR 32 889956124

ACEFI CL

SAS au capital de 300000 Euros - SIREN : 350044392

7 rue Mariotte, 75017 PARIS

Tél : +33(0) 7 82 68 42 00 - acl-audit.eu

Sommaire

| | |
|---|-----------|
| Bilan | 3 |
| Bilan actif | 4 |
| Bilan passif | 5 |
| Compte de résultat | 6 |
| Compte de résultat | 7 |
| Détails des comptes | 9 |
| Bilan actif détaillé | 10 |
| Bilan passif détaillé | 12 |
| Compte de résultat détaillé | 14 |
| Annexe | 19 |
| Préambule | 20 |
| Principes et méthodes comptables | 21 |
| Postes du bilan et du compte de résultat | 24 |
| Fiscalité | 30 |
| Transactions non conclues aux conditions normales de marché | 31 |
| Informations relatives à l'effectif | 32 |

Bilan



Bilan actif

| Postes | Brut 2024 | Amort. & dépréc. | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I) | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droi... | 3 741 865 | 813 191 | 2 928 675 | 2 250 192 | 678 482 | 30 |
| Fonds commercial | 6 500 | | 6 500 | 6 500 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 161 061 | 86 170 | 74 891 | 70 430 | 4 461 | 6 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | | | |
| Participations | 4 735 656 | | 4 735 656 | | 4 735 656 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 298 002 | | 298 002 | 259 112 | 38 890 | 15 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) | 8 943 085 | 899 361 | 8 043 723 | 2 586 234 | 5 457 489 | 211 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| En-cours de production | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| CRÉANCES | | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 339 974 | 161 077 | 2 178 897 | 1 399 671 | 779 226 | 56 |
| Autres créances | 596 171 | | 596 171 | 282 729 | 313 442 | 111 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres et instruments de trésorerie | | | | | | |
| DISPONIBILITÉS ET CHARGES | | | | | | |
| Disponibilités | 2 435 459 | | 2 435 459 | 6 244 479 | -3 809 020 | -61 |
| Charges constatées d'avance | 33 308 | | 33 308 | 33 715 | -407 | -1 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) | 5 404 912 | 161 077 | 5 243 836 | 7 960 596 | -2 716 760 | -34 |
| FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV) | | | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V) | | | | | | |
| ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI) | 14 347 997 | 1 060 438 | 13 287 559 | 10 546 830 | 2 740 730 | 26 |

Bilan passif

| Postes | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------|
| Capital | 1 939 | 1 934 | 6 | 0 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 11 252 304 | 11 061 979 | 190 325 | 2 |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écarts d'équivalence | | | | |
| RÉSERVES | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | -5 363 462 | -3 296 292 | -2 067 170 | -63 |
| Résultat de l'exercice | -730 472 | -2 067 170 | 1 336 698 | -65 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 5 160 310 | 5 700 451 | -540 141 | -9 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS) | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 640 206 | 3 623 558 | 16 648 | 0 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 52 807 | 35 779 | 17 028 | 48 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 430 662 | 294 285 | 136 377 | 46 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 257 279 | 814 984 | 442 296 | 54 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 735 656 | | 1 735 656 | |
| Autres dettes | 1 010 638 | 77 773 | 932 866 | 1k |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DETTES (III) | 8 127 249 | 4 846 379 | 3 280 870 | 68 |
| ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV) | 13 287 559 | 10 546 830 | 2 740 730 | 26 |

Compte de résultat

Compte de résultat

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 13 018 761 | 8 912 521 | 4 106 240 | 46 |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES | 13 018 761 | 8 912 521 | 4 106 240 | 46 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | 1 189 597 | 1 216 509 | -26 912 | -2 |
| Subventions d'exploitation | | 8 000 | -8 000 | -100 |
| Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges | 513 | | 513 | |
| Autres produits | 22 683 | 21 831 | 852 | 4 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 14 231 554 | 10 158 862 | 4 072 693 | 40 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation des stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 10 236 476 | 7 779 666 | 2 456 810 | 32 |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 49 899 | 43 963 | 5 936 | 14 |
| Salaires et traitements | 3 089 661 | 2 781 146 | 308 515 | 11 |
| Charges sociales | 1 197 981 | 1 042 745 | 155 236 | 15 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 540 591 | 294 509 | 246 082 | 84 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 53 722 | 107 868 | -54 146 | -50 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | 29 321 | 31 836 | -2 516 | -8 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 15 197 651 | 12 081 734 | 3 115 916 | 26 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -966 096 | -1 922 873 | 956 777 | -50 |
| QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN | | | | |
| BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III) | | | | |
| PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV) | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 115 041 | 83 334 | 31 707 | 38 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 1 959 | | 1 959 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de tré... | | | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V) | 117 000 | 83 334 | 33 666 | 40 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 181 194 | 133 853 | 47 341 | 35 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 181 194 | 133 853 | 47 341 | 35 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | -64 194 | -50 519 | -13 675 | -27 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI) | -1 030 290 | -1 973 392 | 943 102 | -48 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 25 496 | -25 496 | -100 |
| Sur opérations en capital | | 76 122 | -76 122 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | 101 618 | -101 618 | -100 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 367 | 432 088 | -431 722 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 367 | 432 088 | -431 722 | -100 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -367 | -330 471 | 330 104 | -100 |
| PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE (IX) | | | | |
| IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X) | -300 185 | -236 693 | -63 492 | -27 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 14 348 554 | 10 343 813 | 4 004 741 | 39 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 15 079 026 | 12 410 983 | 2 668 043 | 22 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | -730 472 | -2 067 170 | 1 336 698 | -65 |

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

| Postes | Brut 2024 | Amort. & dépréc. | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON A... | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORP... | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et dévelo... | | | | | | |
| Concessions, brevets, licenc... | 3 741 865,46 | 813 190,66 | 2 928 674,80 | 2 250 192,38 | 678 482,42 | 30,15 |
| 205100000 - LOGICIEL IT | 3 741 865,46 | | 3 741 865,46 | 2 552 268,46 | 1 189 597,00 | 46,61 |
| 280510000 - AMORTISSE... | | 813 190,66 | -813 190,66 | -302 076,08 | -511 114,58 | -169,20 |
| Fonds commercial | 6 500,00 | | 6 500,00 | 6 500,00 | | |
| 207000000 - FONDS COM... | 6 500,00 | | 6 500,00 | 6 500,00 | | |
| Autres immobilisations incor... | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPOR... | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, mat... | | | | | | |
| Autres immobilisations corpo... | 161 061,15 | 86 170,41 | 74 890,74 | 70 429,72 | 4 461,02 | 6,33 |
| 218100000 - INSTALLATIO... | 27 440,00 | | 27 440,00 | 27 440,00 | | |
| 218300000 - MATÉRIEL DE... | 75 223,16 | | 75 223,16 | 65 689,50 | 9 533,66 | 14,51 |
| 218400000 - MOBILIER | 58 397,99 | | 58 397,99 | 33 993,99 | 24 404,00 | 71,79 |
| 281810000 - AMORTISSE... | | 8 370,04 | -8 370,04 | -5 529,04 | -2 841,00 | -51,38 |
| 281830000 - AMORTISSE... | | 66 110,01 | -66 110,01 | -47 940,09 | -18 169,92 | -37,90 |
| 281840000 - AMORTISSE... | | 11 690,36 | -11 690,36 | -3 224,64 | -8 465,72 | -262,53 |
| Immobilisations corporelles e... | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCI... | | | | | | |
| Participations | 4 735 656,00 | | 4 735 656,00 | | 4 735 656,00 | |
| 261000000 - TITRES DE P... | 4 735 656,00 | | 4 735 656,00 | | 4 735 656,00 | |
| Créances rattachées à des p... | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financ... | 298 001,92 | | 298 001,92 | 259 111,91 | 38 890,01 | 15,01 |
| 275100000 - DÉPÔTS | 298 001,92 | | 298 001,92 | 259 111,91 | 38 890,01 | 15,01 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) | 8 943 084,53 | 899 361,07 | 8 043 723,46 | 2 586 234,01 | 5 457 489,45 | 211,02 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | | | |
| Matières premières et autres ... | | | | | | |
| En-cours de production | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés ... | | | | | | |
| CRÉANCES | | | | | | |
| Créances clients et comptes ... | 2 339 974,02 | 161 076,87 | 2 178 897,15 | 1 399 671,32 | 779 225,83 | 55,67 |
| 411000000 - CLIENTS | 647 552,12 | | 647 552,12 | 388 146,68 | 259 405,44 | 66,83 |
| 416000000 - CLIENTS DO... | 177 043,09 | | 177 043,09 | 123 328,33 | 53 714,76 | 43,55 |

| Postes | Brut 2024 | Amort. & dépréc. | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 418100000 - CLIENTS - FA... | 1 513 755,27 | | 1 513 755,27 | 994 440,95 | 519 314,32 | 52,22 |
| 419100000 - CLIENTS - AV... | 1 623,54 | | 1 623,54 | 1 623,54 | | |
| 491000000 - PROVISIONS ... | | 161 076,87 | -161 076,87 | -107 868,18 | -53 208,69 | -49,33 |
| Autres créances | 596 171,21 | | 596 171,21 | 282 729,46 | 313 441,75 | 110,86 |
| 401000000 - FOURNISSEU... | 3 121,79 | | 3 121,79 | 7 825,44 | -4 703,65 | -60,11 |
| 409800000 - RABAIS, REMI... | 3 035,50 | | 3 035,50 | | 3 035,50 | |
| 437300000 - PRÉVOYANCE | 3 046,31 | | 3 046,31 | | 3 046,31 | |
| 438700000 - PRODUITS À ... | 2 213,05 | | 2 213,05 | 1 045,53 | 1 167,52 | 111,67 |
| 444000000 - ETAT - IMPÔ... | 300 185,00 | | 300 185,00 | 236 693,00 | 63 492,00 | 26,82 |
| 445100000 - TVA DUE EXT... | 3 128,37 | | 3 128,37 | | 3 128,37 | |
| 445622000 - TVA DÉDUCT... | | | | 127,18 | -127,18 | -100,00 |
| 445640000 - TVA DÉDUCT... | 18 353,83 | | 18 353,83 | 10 972,06 | 7 381,77 | 67,28 |
| 445660000 - TVA DÉDUCT... | 44 944,33 | | 44 944,33 | 2 339,22 | 42 605,11 | 1,82k |
| 445661000 - TVA DÉDUCT... | | | | 3 100,39 | -3 100,39 | -100,00 |
| 445662100 - TVA DÉDUCT... | 181 260,23 | | 181 260,23 | 13 341,67 | 167 918,56 | 1,26k |
| 445662200 - TVA DÉDUCT... | | | | 14,40 | -14,40 | -100,00 |
| 445800000 - TAXES SUR L... | 25 237,00 | | 25 237,00 | | 25 237,00 | |
| 445860000 - TAXES SUR L... | 11 645,80 | | 11 645,80 | 7 270,57 | 4 375,23 | 60,18 |
| Capital souscrit - appelé, no... | | | | | | |
| VALEURS MOBILIÈRES DE P... | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres et instruments d... | | | | | | |
| DISPONIBILITÉS ET CHARGES | | | | | | |
| Disponibilités | 2 435 459,21 | | 2 435 459,21 | 6 244 479,26 | -3 809 020,05 | -61,00 |
| 512010000 - SG - CAT | 2 096 003,90 | | 2 096 003,90 | 3 826 082,41 | -1 730 078,51 | -45,22 |
| 512020000 - BNP - CAT | | | | 1 000 000,00 | -1 000 000,00 | -100,00 |
| 512100100 - QONTO - ON... | 54 839,13 | | 54 839,13 | 292 035,40 | -237 196,27 | -81,22 |
| 512101100 - SOCIÉTÉ GÉ... | 57 577,59 | | 57 577,59 | 39 652,77 | 17 924,82 | 45,20 |
| 512101200 - REVOLUT - R... | 14 240,26 | | 14 240,26 | 19 411,89 | -5 171,63 | -26,64 |
| 512101300 - REVOLUT - R... | 186 080,97 | | 186 080,97 | 7 782,65 | 178 298,32 | 2,29k |
| 512101500 - BNP PARIBAS... | 22 221,00 | | 22 221,00 | 1 025 178,47 | -1 002 957,47 | -97,83 |
| 512400900 - REVOLUT BU... | | | | 1 193,66 | -1 193,66 | -100,00 |
| 518800000 - INTÉRÊTS C... | 4 496,36 | | 4 496,36 | 33 142,01 | -28 645,65 | -86,43 |
| Charges constatées d'avance | 33 308,03 | | 33 308,03 | 33 715,47 | -407,44 | -1,21 |
| 486000000 - CHARGES C... | 33 308,03 | | 33 308,03 | 33 715,47 | -407,44 | -1,21 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) | 5 404 912,47 | 161 076,87 | 5 243 835,60 | 7 960 595,51 | -2 716 759,91 | -34,13 |
| FRAIS D'ÉMISSION DES EMP... | | | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEME... | | | | | | |
| ÉCARTS DE CONVERSION - ... | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV ...) | 14 347 997,00 | 1 060 437,94 | 13 287 559,06 | 10 546 829,52 | 2 740 729,54 | 25,99 |

Bilan passif détaillé

| Postes | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Capital | 1 939,34 | 1 933,73 | 5,61 | 0,29 |
| 101300000 - CAPITAL SOUSCRIT - APPELÉ, VERSÉ | 1 939,34 | 1 933,73 | 5,61 | 0,29 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 11 252 304,22 | 11 061 978,97 | 190 325,25 | 1,72 |
| 104100000 - PRIMES D'ÉMISSION | 11 252 304,22 | 11 061 978,97 | 190 325,25 | 1,72 |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écarts d'équivalence | | | | |
| RÉSERVES | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | -5 363 461,69 | -3 296 292,16 | -2 067 169,53 | -62,71 |
| 119000000 - REPORT À NOUVEAU - SOLDE DÉBITEUR | -5 363 461,69 | -3 296 292,16 | -2 067 169,53 | -62,71 |
| Résultat de l'exercice | -730 471,79 | -2 067 169,53 | 1 336 697,74 | -64,66 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 5 160 310,08 | 5 700 451,01 | -540 140,93 | -9,48 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS) | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 640 205,75 | 3 623 557,93 | 16 647,82 | 0,46 |
| 164001000 - EMPRUNT BPI FRANCE 350K€ | 245 000,00 | 315 000,00 | -70 000,00 | -22,22 |
| 164002000 - EMPRUNT CDN 250K€ | 49 318,44 | 121 774,16 | -72 455,72 | -59,50 |
| 164003000 - EMPRUNT SG 250K€ | 53 953,14 | 117 376,76 | -63 423,62 | -54,03 |
| 164004000 - EMPRUNT RAISE 100K€ | 77 083,37 | 100 000,00 | -22 916,63 | -22,92 |
| 164005000 - EMPRUNT BPI FRANCE 150K€ | 142 500,00 | 150 000,00 | -7 500,00 | -5,00 |
| 164006000 - EMPRUNT BPI FRANCE 1000K | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | | |
| 164007000 - BPI EMPRUNT 193294 1000K | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | | |
| 164008000 - EMPRUNT BNP 1 000 K | 629 593,47 | 819 407,01 | -189 813,54 | -23,16 |
| 164009000 - EMPRUNT SG 500K | 442 757,33 | | 442 757,33 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 52 807,05 | 35 779,16 | 17 027,89 | 47,59 |
| 165000000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS REÇUS | 33 000,00 | 33 000,00 | | |
| 168800500 - INTÉRÊTS COURUS BNP 150K | | 1 642,50 | -1 642,50 | -100,00 |
| 168800600 - INTÉRÊTS COURUS 1000K | 12 575,00 | | 12 575,00 | |
| 168800700 - INTÉRÊTS BPI 1000K | 6 350,00 | | 6 350,00 | |
| 168800800 - INTÉRÊTS COURUS BNP 1 000 K | 844,54 | 1 099,15 | -254,61 | -23,16 |
| 455000000 - ASSOCIÉS - COMPTES COURANTS | 37,51 | 37,51 | | |

| Postes | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 430 662,49 | 294 285,03 | 136 377,46 | 46,34 |
| 401000000 - FOURNISSEURS | 65 677,30 | 51 286,64 | 14 390,66 | 28,06 |
| 408100000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 364 985,19 | 242 998,39 | 121 986,80 | 50,20 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 257 279,30 | 814 983,77 | 442 295,53 | 54,27 |
| 421000000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES | 2 639,40 | 3 637,43 | -998,03 | -27,44 |
| 428200000 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER | 200 552,36 | 168 201,04 | 32 351,32 | 19,23 |
| 431000000 - SÉCURITÉ SOCIALE | 220 422,32 | 95 227,33 | 125 194,99 | 131,47 |
| 437200000 - COTISATION AGIRC | 33 160,63 | 29 466,62 | 3 694,01 | 12,54 |
| 437300000 - PRÉVOYANCE | | 4 220,10 | -4 220,10 | -100,00 |
| 437400000 - COTISATIONS MUTUELLE | 51,69 | 741,15 | -689,46 | -93,03 |
| 437600000 - TITRES RESTAURANT | 10 390,00 | 8 920,00 | 1 470,00 | 16,48 |
| 438200000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER | 80 220,93 | 67 280,42 | 12 940,51 | 19,23 |
| 438600000 - AUTRES CHARGES À PAYER | 10 032,29 | 5 424,36 | 4 607,93 | 84,95 |
| 442100000 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REV... | 19 849,38 | 16 819,75 | 3 029,63 | 18,01 |
| 445100000 - TVA DUE EXTRACOMMUNAUTAIRE | | 3 100,39 | -3 100,39 | -100,00 |
| 445200000 - TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE À 20% | 181 260,23 | 13 482,95 | 167 777,28 | 1,24k |
| 445510000 - TVA À DÉCAISSER | 248 340,00 | 225 177,00 | 23 163,00 | 10,29 |
| 445624000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS (BIENS) | 4 880,80 | 202,42 | 4 678,38 | 2,31k |
| 445661000 - TVA DÉDUCTIBLE EXTRACOMMUNAUTAIRE | 3 128,37 | | 3 128,37 | |
| 445710090 - TVA COLLECTÉE À 20% | 1 906,63 | | 1 906,63 | |
| 445740000 - TVA COLLECTÉE SUR ENCAISSEMENTS | 77 144,69 | 49 014,41 | 28 130,28 | 57,39 |
| 445800000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES À RÉGULARISE... | | 4 833,31 | -4 833,31 | -100,00 |
| 445870000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES... | 153 568,58 | 115 483,09 | 38 085,49 | 32,98 |
| 448600000 - CHARGES À PAYER | 9 731,00 | 3 752,00 | 5 979,00 | 159,36 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 735 656,00 | | 1 735 656,00 | |
| 404000000 - FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS | 1 735 656,00 | | 1 735 656,00 | |
| Autres dettes | 1 010 638,39 | 77 772,62 | 932 865,77 | 1,20k |
| 411000000 - CLIENTS | 62 270,24 | 38 358,46 | 23 911,78 | 62,34 |
| 419800000 - RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER ET A... | 101 511,32 | 16 182,86 | 85 328,46 | 527,28 |
| 451000000 - GROUPE | 846 856,83 | | 846 856,83 | |
| 467000000 - DIVERS COMPTES DÉBITEURS ET PRODUITS À REC... | | 23 231,30 | -23 231,30 | -100,00 |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DETTES (III) | 8 127 248,98 | 4 846 378,51 | 3 280 870,47 | 67,70 |
| ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV) | 13 287 559,06 | 10 546 829,52 | 2 740 729,54 | 25,99 |

Compte de résultat détaillé

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 13 018 761,12 | 8 912 521,41 | 4 106 239,71 | 46,07 |
| 706000000 - PRESTATIONS DE SERVICES | 7 279 107,97 | 7 178 886,23 | 100 221,74 | 1,40 |
| 706110000 - PRESTATION DE SERVICE UE | 1 901 689,39 | 463 493,97 | 1 438 195,42 | 310,29 |
| 706120000 - PRESTATION DE SERVICE HORS UE | 3 204 467,25 | 1 218 444,19 | 1 986 023,06 | 163,00 |
| 706200000 - RECETTES ENCAISSÉES EXONÉRÉES | 1 118,63 | 3 666,85 | -2 548,22 | -69,49 |
| 708200000 - COMMISSIONS ET COURTAGES | 26 177,88 | 48 030,17 | -21 852,29 | -45,50 |
| 708500000 - PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES FACTURÉS | 606 200,00 | | 606 200,00 | |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES | 13 018 761,12 | 8 912 521,41 | 4 106 239,71 | 46,07 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | 1 189 597,00 | 1 216 509,00 | -26 912,00 | -2,21 |
| 721000000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 189 597,00 | 1 216 509,00 | -26 912,00 | -2,21 |
| Subventions d'exploitation | | 8 000,00 | -8 000,00 | -100,00 |
| 740000000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | 8 000,00 | -8 000,00 | -100,00 |
| Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges | 513,40 | | 513,40 | |
| 781700000 - REPRISES SUR PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION D... | 513,40 | | 513,40 | |
| Autres produits | 22 682,84 | 21 831,13 | 851,71 | 3,90 |
| 756000000 - GAINS DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES CO... | 20 444,59 | 13 241,09 | 7 203,50 | 54,40 |
| 758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEME... | 545,81 | 5 547,11 | -5 001,30 | -90,16 |
| 758001000 - MINI-BAR | 1 692,44 | 141,07 | 1 551,37 | 1,10k |
| 758100000 - DÉDITS ET PÉNALITÉS PERÇUS SUR ACHATS ET VE... | | 2 901,86 | -2 901,86 | -100,00 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 14 231 554,36 | 10 158 861,54 | 4 072 692,82 | 40,09 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation des stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 10 236 476,19 | 7 779 666,21 | 2 456 809,98 | 31,58 |
| 604000000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES | 4 216 651,05 | 3 083 294,86 | 1 133 356,19 | 36,76 |
| 604010100 - ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES UE | 1 274 401,97 | 1 741 914,71 | -467 512,74 | -26,84 |
| 604010200 - ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES H... | 2 318 680,70 | 1 037 545,85 | 1 281 134,85 | 123,48 |
| 604020000 - ACHATS ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES A... | 227 515,83 | 284 861,71 | -57 345,88 | -20,13 |
| 606000000 - ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRE ET FOURNITU... | | 0,40 | -0,40 | -100,00 |
| 606100000 - FOURNITURES NON STOCKABLES - EAU, ÉNERGIE | 7 778,98 | 7 390,67 | 388,31 | 5,25 |
| 606300000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEM... | 11 987,16 | 18 110,06 | -6 122,90 | -33,81 |
| 606301000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT ÉQUIPEMEN... | 1 593,89 | 1 622,13 | -28,24 | -1,74 |
| 606302000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT ÉQUIPEMEN... | 1 896,47 | 468,31 | 1 428,16 | 304,96 |
| 606400000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 157,42 | 552,68 | -395,26 | -71,52 |
| 612000000 - REDEVANCES DE CRÉDIT-BAIL | 24 849,54 | 18 010,56 | 6 838,98 | 37,97 |
| 613000010 - 3835077 - MACBOOK PRO 14" M1 PRO - 116.56 € | | 582,80 | -582,80 | -100,00 |
| 613000020 - 3835930 - MACBOOK PRO 14" M1 PRO - 116.56 € | | 582,80 | -582,80 | -100,00 |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|------------|------------|---------------|---------|
| 613200000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES | 396 000,00 | 174 525,77 | 221 474,23 | 126,90 |
| 613200010 - LOCATION BREEZE | 14 578,00 | 11 661,50 | 2 916,50 | 25,01 |
| 613500000 - LOCATIONS MOBILIÈRES | 106 715,41 | 75 878,33 | 30 837,08 | 40,64 |
| 613501090 - LOCATION MOBILIÈRE UE | 6 650,44 | 56 868,42 | -50 217,98 | -88,31 |
| 613502209 - LOCATION MOBILIÈRE HORS UE | 105 366,39 | 69 868,18 | 35 498,21 | 50,81 |
| 613520000 - LOCAM | 2 331,20 | | 2 331,20 | |
| 614000000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ | 38 214,00 | 18 590,32 | 19 623,68 | 105,56 |
| 615000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS | 984,00 | 7 516,75 | -6 532,75 | -86,91 |
| 615200000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBILI... | 35 545,70 | 18 449,03 | 17 096,67 | 92,67 |
| 616000000 - PRIMES D'ASSURANCES | 10 926,59 | 12 778,67 | -1 852,08 | -14,49 |
| 616100000 - MULTIRISQUES | | 821,68 | -821,68 | -100,00 |
| 616120000 - ASSURANCE PRET | 1 107,60 | 1 107,56 | 0,04 | |
| 616120080 - ASSURANCE BNP 1 000 K | 600,00 | 600,00 | | |
| 618100000 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE | 227,25 | 34,45 | 192,80 | 559,65 |
| 618500000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES | 83 825,54 | 34 973,37 | 48 852,17 | 139,68 |
| 621000000 - PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE | 906 118,05 | 760 727,46 | 145 390,59 | 19,11 |
| 622000000 - RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAI... | | 26 502,50 | -26 502,50 | -100,00 |
| 622100000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR ACHATS | 441,84 | 3 141,78 | -2 699,94 | -85,94 |
| 622600000 - HONORAIRES | 52 042,00 | 84 068,05 | -32 026,05 | -38,10 |
| 622610000 - HONORAIRES JURIDIQUE | 52 435,19 | 6 428,31 | 46 006,88 | 715,69 |
| 622620000 - HONORAIRES SOCIAL | 19 626,60 | | 19 626,60 | |
| 622630000 - HONORAIRES COMPTABLES | 36 160,00 | | 36 160,00 | |
| 622700000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX | 1 657,33 | 53,19 | 1 604,14 | 3,02k |
| 622800000 - DIVERS | 11 123,50 | 4 687,00 | 6 436,50 | 137,33 |
| 622800100 - FORMATION / APPRENTISSAGE | 619,76 | 9 353,60 | -8 733,84 | -93,37 |
| 623000000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 2 363,11 | | 2 363,11 | |
| 623100000 - ANNONCES ET INSERTIONS | 4 331,96 | 3 102,46 | 1 229,50 | 39,63 |
| 623110000 - ANNONCES ET INSERTIONS UE | 9 625,93 | 9 249,01 | 376,92 | 4,08 |
| 623120000 - ANNONCES ET INSERTION HORS UE | 594,00 | 6 825,02 | -6 231,02 | -91,30 |
| 623300000 - FOIRES ET EXPOSITIONS | 26 779,76 | | 26 779,76 | |
| 623301000 - FOIRE ET EXPOSITION UE | 4 072,28 | 14 163,62 | -10 091,34 | -71,25 |
| 623400000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE | 1 112,96 | 977,03 | 135,93 | 13,91 |
| 623401000 - CADEAUX | 350,67 | | 350,67 | |
| 623600000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS | 19 633,50 | 9 854,66 | 9 778,84 | 99,23 |
| 623800000 - DIVERS - POURBOIRES, DON COURANT | | 4,00 | -4,00 | -100,00 |
| 624100000 - TRANSPORTS SUR ACHATS | 197,99 | 1 075,16 | -877,17 | -81,59 |
| 625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS | 73 040,61 | 62 293,31 | 10 747,30 | 17,25 |
| 625700000 - RÉCEPTIONS | 57 976,33 | 39 458,38 | 18 517,95 | 46,93 |
| 626000000 - FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS | 1 035,73 | 465,19 | 570,54 | 122,65 |
| 626100000 - TÉLÉCOMMUNICATIONS | 11 614,24 | 5 638,36 | 5 975,88 | 105,99 |
| 626200000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET | 757,61 | 1 322,66 | -565,05 | -42,72 |
| 627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS | 28 172,80 | 14 384,20 | 13 788,60 | 95,86 |
| 627000100 - FRAIS STRIPE | 3 895,38 | 2 408,67 | 1 486,71 | 61,72 |
| 627000600 - FRAIS REVOLUT BUSINESS | 5 842,66 | 3 156,92 | 2 685,74 | 85,07 |
| 627100000 - FRAIS SUR TICKETS RESTAURANTS | 477,50 | | 477,50 | |
| 627200000 - COMMISSIONS ET FRAIS SUR ÉMISSION D'EMPRUN... | | 4 000,00 | -4 000,00 | -100,00 |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 628100000 - CONCOURS DIVERS - COTISATIONS | 6 522,08 | 8 721,24 | -2 199,16 | -25,22 |
| 628300000 - CFA | 2 766,40 | | 2 766,40 | |
| 628400000 - FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL | 4 006,07 | 18 700,00 | -14 693,93 | -78,58 |
| 628410000 - FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL UE | 2 497,22 | 274,07 | 2 223,15 | 811,16 |
| 628420000 - FRAIS RECRUTEENT EXPORT | | 18,79 | -18,79 | -100,00 |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 49 898,64 | 43 962,92 | 5 935,72 | 13,50 |
| 631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE | 20 201,82 | 18 362,31 | 1 839,51 | 10,02 |
| 631300000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATIO... | 17 824,65 | 15 440,33 | 2 384,32 | 15,44 |
| 631600000 - FONDS POUR LE PARITARISME | 447,74 | | 447,74 | |
| 635000000 - AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMIL... | 470,00 | 466,00 | 4,00 | 0,86 |
| 635110000 - CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE | 10 522,00 | 7 679,00 | 2 843,00 | 37,02 |
| 635400000 - DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE | 432,43 | 90,28 | 342,15 | 378,99 |
| 637000000 - AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMIL... | | 1 925,00 | -1 925,00 | -100,00 |
| Salaires et traitements | 3 089 661,07 | 2 781 146,12 | 308 514,95 | 11,09 |
| 641100000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS | 2 801 104,36 | 2 564 859,45 | 236 244,91 | 9,21 |
| 641200000 - CONGÉS PAYÉS | 7 956,90 | 12 462,41 | -4 505,51 | -36,15 |
| 641201000 - PROVISION CP | 32 054,66 | 20 546,43 | 11 508,23 | 56,01 |
| 641211000 - PROVISION RTT | 296,66 | 3 844,45 | -3 547,79 | -92,28 |
| 641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS | 198 184,30 | 117 771,91 | 80 412,39 | 68,28 |
| 641300100 - GRATIFICATIONS STAGE | | 13 009,91 | -13 009,91 | -100,00 |
| 641400000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS | 50 064,19 | 48 651,56 | 1 412,63 | 2,90 |
| Charges sociales | 1 197 980,74 | 1 042 744,93 | 155 235,81 | 14,89 |
| 645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF | 825 631,57 | 713 596,67 | 112 034,90 | 15,70 |
| 645400000 - COTISATIONS À PÔLE EMPLOI (ANCIENNEMENT C... | | 963,56 | -963,56 | -100,00 |
| 645800000 - PROVISION CHARGES CP RTT | 12 940,51 | 9 756,36 | 3 184,15 | 32,64 |
| 645820000 - COTISATIONS AGIRC-ARRCO | 231 367,43 | 211 226,86 | 20 140,57 | 9,54 |
| 645840000 - COTISATIONS PRÉVOYANCE | 32 551,18 | 25 681,53 | 6 869,65 | 26,75 |
| 645850000 - COTISATIONS MUTUELLE | 18 242,47 | 16 320,59 | 1 921,88 | 11,78 |
| 647200000 - VERSEMENTS AU COMITÉ SOCIAL ET ÉCONOMIQUE | 8 967,58 | | 8 967,58 | |
| 647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 3 680,00 | 8 729,36 | -5 049,36 | -57,84 |
| 647600000 - TICKETS RESTAURANTS | 64 600,00 | 56 470,00 | 8 130,00 | 14,40 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 540 591,22 | 294 509,42 | 246 081,80 | 83,56 |
| 681110000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'ÉT... | 511 114,58 | 267 827,73 | 243 286,85 | 90,84 |
| 681120000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 29 476,64 | 26 681,69 | 2 794,95 | 10,48 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 53 722,09 | 107 868,18 | -54 146,09 | -50,20 |
| 681740000 - CRÉANCES | 53 722,09 | 107 868,18 | -54 146,09 | -50,20 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | 29 320,57 | 31 836,48 | -2 515,91 | -7,90 |
| 656000000 - PERTES DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES C... | 25 882,84 | 20 091,33 | 5 791,51 | 28,83 |
| 658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT... | 2 772,63 | 11 016,93 | -8 244,30 | -74,83 |
| 658100000 - PÉNALITÉS SUR MARCHÉS (ET DÉDITS PAYÉS SUR ... | 665,10 | 728,22 | -63,12 | -8,67 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 15 197 650,52 | 12 081 734,26 | 3 115 916,26 | 25,79 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -966 096,16 | -1 922 872,72 | 956 776,56 | -49,76 |
| QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMM... | | | | |
| BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III) | | | | |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV) | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 115 041,02 | 83 334,00 | 31 707,02 | 38,05 |
| 764000000 - REVENUS DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEME... | 115 041,02 | 83 334,00 | 31 707,02 | 38,05 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 1 958,86 | | 1 958,86 | |
| 766000000 - GAINS DE CHANGE | 1 958,86 | | 1 958,86 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'i... | | | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V) | 116 999,88 | 83 334,00 | 33 665,88 | 40,40 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 181 194,01 | 133 853,29 | 47 340,72 | 35,37 |
| 661100100 - INTÉRÊTS BPI 350K | 2 223,38 | 2 661,31 | -437,93 | -16,46 |
| 661100200 - INTÉRÊTS SG EX CDN 250K | 2 217,88 | 4 004,97 | -1 787,09 | -44,62 |
| 661100300 - INTÉRÊTS SG 250K | 1 989,58 | 3 399,38 | -1 409,80 | -41,47 |
| 661100500 - INTÉRÊTS BPI 150K | 6 570,00 | 6 570,00 | | |
| 661100600 - INTÉRÊTS BPI 1000K | 62 875,00 | 45 828,89 | 17 046,11 | 37,20 |
| 661100700 - INTÉRÊTS BPI 1000K | 31 750,00 | 24 482,78 | 7 267,22 | 29,68 |
| 661100800 - INTÉRÊTS BNP 1 000 K | 36 331,65 | 46 905,96 | -10 574,31 | -22,54 |
| 661100900 - INTÉRÊT SG 500K | 11 763,69 | | 11 763,69 | |
| 661500000 - INTÉRÊTS DES COMPTES COURANTS ET DES DÉPÔ... | 25 472,83 | | 25 472,83 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 181 194,01 | 133 853,29 | 47 340,72 | 35,37 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | -64 194,13 | -50 519,29 | -13 674,84 | -27,07 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI) | -1 030 290,29 | -1 973 392,01 | 943 101,72 | -47,79 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 25 496,30 | -25 496,30 | -100,00 |
| 772000000 - COMPTE POUR ENREGISTRER, EN COURS D'EXERCI... | | 25 496,30 | -25 496,30 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | 76 121,65 | -76 121,65 | -100,00 |
| 778000000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 76 121,65 | -76 121,65 | -100,00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | 101 617,95 | -101 617,95 | -100,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 366,50 | 432 088,47 | -431 721,97 | -99,92 |
| 671200000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES | 366,50 | 8 465,19 | -8 098,69 | -95,67 |
| 671400000 - CRÉANCES DEVENUES IRRÉCOUVRABLES DANS L'E... | | 364 500,00 | -364 500,00 | -100,00 |
| 672000000 - COMPTE POUR ENREGISTRER, EN COURS D'EXERCI... | | 59 123,28 | -59 123,28 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 366,50 | 432 088,47 | -431 721,97 | -99,92 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -366,50 | -330 470,52 | 330 104,02 | -99,89 |
| PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE... | | | | |
| IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X) | -300 185,00 | -236 693,00 | -63 492,00 | -26,82 |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 14 348 554,24 | 10 343 813,49 | 4 004 740,75 | 38,72 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 15 079 026,03 | 12 410 983,02 | 2 668 043,01 | 21,50 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | -730 471,79 | -2 067 169,53 | 1 336 697,74 | -64,66 |

Annexe



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **13 287 559,06 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-730 471,79 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

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

| Type d'immobilisation | Durée d'amortissement |
|--|-----------------------|
| Bâtiments, installations et agencements | |
| Bâtiments commerciaux | 20 à 50 ans |
| Bureaux | 25 ans |
| Agencements | 10 ans |
| Mobilier | 10 ans |
| Travaux | 5 à 10 ans |
| Matériel et outillage | |
| Matériel | 6,5 à 10 ans |
| Outillage | 5 à 10 ans |
| Autres immobilisations corporelles | |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| Immobilisations incorporelles | |
| Logiciels | 1 à 3 ans |
| Brevets | N/A |
| Autres | N/A |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Inscription à l'actif :

Du fait de la nature de l'activité de la société et compte tenu de son caractère innovant, une partie significative des charges de la société correspond à la définition des frais de développement énoncés par la PCG. Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si les 6 conditions définies par les normes comptables sont remplies. Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les dépenses liées au projet de développement inscrit au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que le projet lié remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel sont comptabilisés.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Événements significatifs

Autres informations significatives

La société **ONE PILOT** a acquis, sur la base du **Sale and Purchase Agreement** en date du 24 janvier 2024, la société **M2D**.

Le prix d'acquisition des titres a été déterminé selon un mécanisme comprenant un paiement initial et des paiements différés conditionnels (*earn-out*), calculés en fonction de la performance de l'activité sur les exercices 2024 et 2025. Le prix d'acquisition maximum des titres a été fixé à **6 500 000 €**, structuré comme suit :

1. Paiement à la clôture (Closing Payment) :

- 3 000 000 € versés à la date de clôture, dont :

- 2 850 341,52 € en numéraire
- 149 658,48 € sous forme d'actions de l'acheteur (AGE du 07/02/2024 – 306 actions ordinaires)

2. Paiement différé inconditionnel (Deferred Payment 1) :

- 500 000 € en numéraire au 2ème anniversaire de la clôture (sans condition)

3. Paiement différé conditionnel - Earn-out n°1 (exercice 2024) :

- Montant maximum : 1 400 000 €

- Sur la base des performances constatées sur 2024, un montant de 613 333 € a été comptabilisé

4. Paiement différé conditionnel - Earn-out n°2 (exercice 2025) :

- Montant maximum : 1 600 000 €

- Sur la base du prévisionnel 2025, un montant de 622 323 € a été comptabilisé

Méthode de comptabilisation du complément de prix (earn-out) :

Le prix d'acquisition des titres inclut des compléments de prix conditionnés à la réalisation de performances sur 2024 et 2025.

- **Earn-out 2024** : Les objectifs étant atteints et le montant étant déterminable de manière fiable, le complément de prix correspondant (**613 333 €**) a été comptabilisé en dette et intégré au coût d'acquisition des titres.
- **Earn-out 2025** : Sur la base des informations disponibles à la clôture, le montant prévisionnel (**622 323 €**) est considéré comme mesurable de manière fiable et a été comptabilisé en dette et en augmentation du coût des titres.

Conformément aux règles comptables, si à l'issue de l'exercice 2025 le montant définitif venait à être inférieur, une reprise sera constatée en diminution du coût des titres.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 558 768 | 1 189 597 | | 3 748 365 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillag... | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 127 123 | 33 938 | | 161 061 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | 4 735 656 | | 4 735 656 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 259 112 | 91 902 | 53 012 | 298 002 |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

| Rubriques | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | 302 076 | 511 115 | | 813 191 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillag... | | | | |
| Autres | 56 694 | 29 477 | | 86 170 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Tableau des filiales et des participations

| Rubriques | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur BRUTE des titres détenus | Valeur NETTE des titres détenus |
|---|----------------|--|--|---------------------------------|---------------------------------|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. | | | | | |
| M2D | 222 439 | 2 072 063 | 100 | 4 735 656 | 4 735 656 |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | |
| a. Filiales Françaises (ensemble) | | | | | |
| b. Filiales étrangères (ensemble) | | | | | |
| a. Dans des sociétés Françaises (ensem... | | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères (ensem... | | | | | |
| TOTAL | 222 439 | 2 072 063 | 100 | 4 735 656 | 4 735 656 |

| Rubriques | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|--|---|--|--|--|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. | | | | | |
| M2D | | | | | |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | |
| a. Filiales Françaises (ensemble) | | | | | |
| b. Filiales étrangères (ensemble) | | | | | |
| a. Dans des sociétés Françaises (ensem... | | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères (ensem... | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immo. financières | 298 002 | -0 | 298 002 | |
| Clients douteux | 156 747 | 156 747 | | |
| Autres créances clients | 2 100 256 | 2 100 256 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux | 5 259 | 5 259 | | |
| États et autres collectivités publiques | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 300 185 | 300 185 | | |
| TVA | 280 200 | 280 200 | | |
| Autres impôts | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | 6 157 | 6 157 | | |
| Charges constatées d'avance | 33 308 | 33 308 | | |
| TOTAL | 3 180 115 | 2 882 113 | 298 002 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| Charges constatées d'avance | 33 308 | |
| TOTAL | 33 308 | |

Informations relatives au passif

Variation du capital

| Capital social | Nombres d'actions ou parts sociales | Valeur nominale |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Titres en début d'exercice | 193 373 | 1 934 |
| Titres émis | 560 | 6 |
| Titres remboursés ou annulés | | |
| Titres en fin d'exercice | 193 933 | 1 939 |

Capitaux propres

| Rubriques | Début d'exercice | Augmentation | Réduction | Affectation du résultat | Fin d'exercice |
|--------------------------------|------------------|----------------|-----------|-------------------------|------------------|
| Capital | 1 934 | 6 | | | 1 939 |
| Fonds fiduciaires | | | | | |
| Primes liées au capital social | 11 061 979 | 190 325 | | | 11 252 304 |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Capital souscrit non versé | | | | | |
| Report à nouveau créditeur | | | | | |
| Report à nouveau débiteur | -3 296 292 | | | -2 067 170 | -5 363 462 |
| Dividendes | | | | | |
| Résultat de l'exercice | -2 067 170 | | | 2 067 170 | |
| TOTAL | 5 700 451 | 190 331 | | | 5 890 782 |

Provisions

| Nature de la provision | Valeur comptable au début d'exercice | Dotations | Reprise | Valeur comptable à la clôture |
|-------------------------------|--------------------------------------|-----------|---------|-------------------------------|
| DEPRECIATION CREANCES CLIENTS | 107 868 | 53 722 | 513 | 161 077 |

Précisions sur les dettes

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes aux établissements de ... | 3 640 206 | 746 583 | 2 693 623 | 200 000 |
| Emprunts et dettes financières divers | 52 770 | 52 770 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 399 784 | 399 784 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 203 192 | 203 192 | | |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux | 354 278 | 354 278 | | |
| États et autres collectivités publiques | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | 666 808 | 666 808 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 29 580 | 29 580 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes ratt... | 1 735 656 | 1 735 656 | | |
| Groupe et associés | 795 949 | -0 | 795 949 | |
| Autres dettes | 63 202 | 63 202 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 7 941 424 | 4 251 852 | 3 489 571 | 200 000 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 500 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 483 352 | | | |
| Montant des emprunts et dettes contracté... | 38 | | | |

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques | France | Etranger | Total |
|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Prestations de services | 7 279 108 | 5 106 157 | 12 385 265 |
| Honesty Market (frigo) | 1 119 | | 1 119 |
| Commissions | 26 178 | | 26 178 |
| Refacturations M2D | 606 200 | | 606 200 |
| TOTAL | 7 912 605 | 5 106 157 | 13 018 762 |

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
|--|------------------|-------------|
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 4 496 | |
| Clients - Factures à établir | 1 513 755 | |
| Organismes sociaux - Produits à recevoir | - 2 213 | |
| TOTAL | 1 516 039 | |

| Charges à payer | Montant | Commentaire |
|--|----------------|-------------|
| Intérêts courus | 19 770 | |
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 364 985 | |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer | 200 552 | |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 80 221 | |
| Organismes sociaux - Autres charges à payer | 10 032 | |
| État - Charges à payer | 9 731 | |
| TOTAL | 685 291 | |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 22 887 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 21 067 euros HT,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1 820 euros HT.

Produits et charges exceptionnels

| Rubriques | Montant | Commentaire |
|--------------------------------|------------|-------------|
| Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Amendes et pénalités | 367 | |
| TOTAL | 367 | |

Fiscalité

Crédit d'impôts

| Crédit d'impôts | Montant |
|--------------------------|----------------|
| Crédit d'impôt recherche | 300 185 |
| Autres crédits d'impôt | |
| TOTAL | 300 185 |

Transactions non conclues aux conditions normales de marché

Opérations réalisées avec des parties liées

| Désignation de la partie liée | Nature de la relation avec la partie liée | Montant des transactions réalisées au cours de l'exercice | Autres informations |
|-------------------------------|---|---|---------------------|
| M2D | Filiale | 606 200 | Refacturations 2024 |

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie | Hommes | Femmes | Total |
|------------|--------|--------|-------|
| Cadres | | | 55 |
| Non-cadres | | | 6 |
| Employés | | | |

acl.

ACEFI CL

SAS au capital de 300000 Euros - SIREN : 350044392
7 rue Mariotte, 75017 PARIS
Tél : +33(0) 7 82 68 42 00 - acl-audit.eu



ONE PILOT

83, Boulevard de Sébastopol
75002 – Paris

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions règlementées

Exercice clos le 31 décembre 2024



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné d'avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Fait à Paris, le 30 juillet 2025

Yohan RACCAH – Associé MR CAPITAL



ONE PILOT

83, Boulevard de Sébastopol
75002 – Paris

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons établi en date du 22 juin 2025, un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquons l'impossibilité de procéder au contrôle des comptes annuels et du rapport de gestion, ceux-ci n'ayant pas été mis à notre disposition dans les délais prévus par la loi.

Ces derniers nous ayant été communiqués postérieurement, nous sommes désormais en mesure de vous présenter notre rapport sur les comptes annuels.

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ONE PILOT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

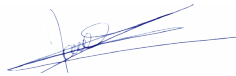
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 30 juillet 2025

Yohan RACCAH – Associé MR CAPITAL



Bilan



Bilan actif

| Postes | Brut 2024 | Amort. & dépréc. | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I) | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droi... | 3 741 865 | 813 191 | 2 928 675 | 2 250 192 | 678 482 | 30 |
| Fonds commercial | 6 500 | | 6 500 | 6 500 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 161 061 | 86 170 | 74 891 | 70 430 | 4 461 | 6 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | | | |
| Participations | 4 735 656 | | 4 735 656 | | 4 735 656 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 298 002 | | 298 002 | 259 112 | 38 890 | 15 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) | 8 943 085 | 899 361 | 8 043 723 | 2 586 234 | 5 457 489 | 211 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| En-cours de production | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| CRÉANCES | | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 339 974 | 161 077 | 2 178 897 | 1 399 671 | 779 226 | 56 |
| Autres créances | 596 171 | | 596 171 | 282 729 | 313 442 | 111 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres et instruments de trésorerie | | | | | | |
| DISPONIBILITÉS ET CHARGES | | | | | | |
| Disponibilités | 2 435 459 | | 2 435 459 | 6 244 479 | -3 809 020 | -61 |
| Charges constatées d'avance | 33 308 | | 33 308 | 33 715 | -407 | -1 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) | 5 404 912 | 161 077 | 5 243 836 | 7 960 596 | -2 716 760 | -34 |
| FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV) | | | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V) | | | | | | |
| ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI) | 14 347 997 | 1 060 438 | 13 287 559 | 10 546 830 | 2 740 730 | 26 |

Bilan passif

| Postes | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------|
| Capital | 1 939 | 1 934 | 6 | 0 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 11 252 304 | 11 061 979 | 190 325 | 2 |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écarts d'équivalence | | | | |
| RÉSERVES | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | -5 363 462 | -3 296 292 | -2 067 170 | -63 |
| Résultat de l'exercice | -730 472 | -2 067 170 | 1 336 698 | -65 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 5 160 310 | 5 700 451 | -540 141 | -9 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS) | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 640 206 | 3 623 558 | 16 648 | 0 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 52 807 | 35 779 | 17 028 | 48 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 430 662 | 294 285 | 136 377 | 46 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 257 279 | 814 984 | 442 296 | 54 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 735 656 | | 1 735 656 | |
| Autres dettes | 1 010 638 | 77 773 | 932 866 | 1k |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DETTES (III) | 8 127 249 | 4 846 379 | 3 280 870 | 68 |
| ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV) | 13 287 559 | 10 546 830 | 2 740 730 | 26 |

Compte de résultat



Compte de résultat

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 13 018 761 | 8 912 521 | 4 106 240 | 46 |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES | 13 018 761 | 8 912 521 | 4 106 240 | 46 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | 1 189 597 | 1 216 509 | -26 912 | -2 |
| Subventions d'exploitation | | 8 000 | -8 000 | -100 |
| Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges | 513 | | 513 | |
| Autres produits | 22 683 | 21 831 | 852 | 4 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 14 231 554 | 10 158 862 | 4 072 693 | 40 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation des stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 10 236 476 | 7 779 666 | 2 456 810 | 32 |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 49 899 | 43 963 | 5 936 | 14 |
| Salaires et traitements | 3 089 661 | 2 781 146 | 308 515 | 11 |
| Charges sociales | 1 197 981 | 1 042 745 | 155 236 | 15 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 540 591 | 294 509 | 246 082 | 84 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 53 722 | 107 868 | -54 146 | -50 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | 29 321 | 31 836 | -2 516 | -8 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 15 197 651 | 12 081 734 | 3 115 916 | 26 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -966 096 | -1 922 873 | 956 777 | -50 |
| QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN | | | | |
| BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III) | | | | |
| PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV) | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 115 041 | 83 334 | 31 707 | 38 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 1 959 | | 1 959 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de tré... | | | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V) | 117 000 | 83 334 | 33 666 | 40 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 181 194 | 133 853 | 47 341 | 35 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 181 194 | 133 853 | 47 341 | 35 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | -64 194 | -50 519 | -13 675 | -27 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI) | -1 030 290 | -1 973 392 | 943 102 | -48 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 25 496 | -25 496 | -100 |
| Sur opérations en capital | | 76 122 | -76 122 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | 101 618 | -101 618 | -100 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 367 | 432 088 | -431 722 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 367 | 432 088 | -431 722 | -100 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -367 | -330 471 | 330 104 | -100 |
| PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE (IX) | | | | |
| IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X) | -300 185 | -236 693 | -63 492 | -27 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 14 348 554 | 10 343 813 | 4 004 741 | 39 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 15 079 026 | 12 410 983 | 2 668 043 | 22 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | -730 472 | -2 067 170 | 1 336 698 | -65 |

Annexe



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **13 287 559,06 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-730 471,79 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

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

| Type d'immobilisation | Durée d'amortissement |
|--|-----------------------|
| Bâtiments, installations et agencements | |
| Bâtiments commerciaux | 20 à 50 ans |
| Bureaux | 25 ans |
| Agencements | 10 ans |
| Mobilier | 10 ans |
| Travaux | 5 à 10 ans |
| Matériel et outillage | |
| Matériel | 6,5 à 10 ans |
| Outillage | 5 à 10 ans |
| Autres immobilisations corporelles | |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| Immobilisations incorporelles | |
| Logiciels | 1 à 3 ans |
| Brevets | N/A |
| Autres | N/A |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Inscription à l'actif :

Du fait de la nature de l'activité de la société et compte tenu de son caractère innovant, une partie significative des charges de la société correspond à la définition des frais de développement énoncés par la PCG. Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si les 6 conditions définies par les normes comptables sont remplies. Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les dépenses liées au projet de développement inscrit au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que le projet lié remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel sont comptabilisés.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Événements significatifs

Autres informations significatives

La société **ONE PILOT** a acquis, sur la base du **Sale and Purchase Agreement** en date du 24 janvier 2024, la société **M2D**.

Le prix d'acquisition des titres a été déterminé selon un mécanisme comprenant un paiement initial et des paiements différés conditionnels (*earn-out*), calculés en fonction de la performance de l'activité sur les exercices 2024 et 2025. Le prix d'acquisition maximum des titres a été fixé à **6 500 000 €**, structuré comme suit :

1. Paiement à la clôture (Closing Payment) :

- 3 000 000 € versés à la date de clôture, dont :

- 2 850 341,52 € en numéraire
- 149 658,48 € sous forme d'actions de l'acheteur (AGE du 07/02/2024 – 306 actions ordinaires)

2. Paiement différé inconditionnel (Deferred Payment 1) :

- 500 000 € en numéraire au 2ème anniversaire de la clôture (sans condition)

3. Paiement différé conditionnel - Earn-out n°1 (exercice 2024) :

- Montant maximum : 1 400 000 €

- Sur la base des performances constatées sur 2024, un montant de 613 333 € a été comptabilisé

4. Paiement différé conditionnel - Earn-out n°2 (exercice 2025) :

- Montant maximum : 1 600 000 €

- Sur la base du prévisionnel 2025, un montant de 622 323 € a été comptabilisé

Méthode de comptabilisation du complément de prix (earn-out) :

Le prix d'acquisition des titres inclut des compléments de prix conditionnés à la réalisation de performances sur 2024 et 2025.

- **Earn-out 2024** : Les objectifs étant atteints et le montant étant déterminable de manière fiable, le complément de prix correspondant (**613 333 €**) a été comptabilisé en dette et intégré au coût d'acquisition des titres.
- **Earn-out 2025** : Sur la base des informations disponibles à la clôture, le montant prévisionnel (**622 323 €**) est considéré comme mesurable de manière fiable et a été comptabilisé en dette et en augmentation du coût des titres.

Conformément aux règles comptables, si à l'issue de l'exercice 2025 le montant définitif venait à être inférieur, une reprise sera constatée en diminution du coût des titres.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 558 768 | 1 189 597 | | 3 748 365 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillag... | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 127 123 | 33 938 | | 161 061 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | 4 735 656 | | 4 735 656 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 259 112 | 91 902 | 53 012 | 298 002 |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

| Rubriques | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | 302 076 | 511 115 | | 813 191 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillag... | | | | |
| Autres | 56 694 | 29 477 | | 86 170 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Tableau des filiales et des participations

| Rubriques | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur BRUTE des titres détenus | Valeur NETTE des titres détenus |
|---|----------------|--|--|---------------------------------|---------------------------------|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. | | | | | |
| M2D | 222 439 | 2 072 063 | 100 | 4 735 656 | 4 735 656 |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | |
| a. Filiales Françaises (ensemble) | | | | | |
| b. Filiales étrangères (ensemble) | | | | | |
| a. Dans des sociétés Françaises (ensem... | | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères (ensem... | | | | | |
| TOTAL | 222 439 | 2 072 063 | 100 | 4 735 656 | 4 735 656 |

| Rubriques | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|--|---|--|--|--|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. | | | | | |
| M2D | 846 857 | | | | |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | |
| a. Filiales Françaises (ensemble) | | | | | |
| b. Filiales étrangères (ensemble) | | | | | |
| a. Dans des sociétés Françaises (ensem... | | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères (ensem... | | | | | |
| TOTAL | 846 857 | | | | |

État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immo. financières | 298 002 | -0 | 298 002 | |
| Clients douteux | 177 043 | 177 043 | | |
| Autres créances clients | 2 162 931 | 2 162 931 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux | 5 259 | 5 259 | | |
| États et autres collectivités publiques | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 300 185 | 300 185 | | |
| TVA | 284 570 | 284 570 | | |
| Autres impôts | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | 6 157 | 6 157 | | |
| Charges constatées d'avance | 33 308 | 33 308 | | |
| TOTAL | 3 267 455 | 2 969 453 | 298 002 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| Charges constatées d'avance | 33 308 | |
| TOTAL | 33 308 | |

Informations relatives au passif

Variation du capital

| Capital social | Nombres d'actions ou parts sociales | Valeur nominale |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Titres en début d'exercice | 193 373 | 1 934 |
| Titres émis | 560 | 6 |
| Titres remboursés ou annulés | | |
| Titres en fin d'exercice | 193 933 | 1 939 |

Capitaux propres

| Rubriques | Début d'exercice | Augmentation | Réduction | Affectation du résultat | Fin d'exercice |
|--------------------------------|------------------|----------------|-----------|-------------------------|------------------|
| Capital | 1 934 | 6 | | | 1 939 |
| Fonds fiduciaires | | | | | |
| Primes liées au capital social | 11 061 979 | 190 325 | | | 11 252 304 |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Capital souscrit non versé | | | | | |
| Report à nouveau créditeur | | | | | |
| Report à nouveau débiteur | -3 296 292 | | | -2 067 170 | -5 363 462 |
| Dividendes | | | | | |
| Résultat de l'exercice | -2 067 170 | | | 2 067 170 | |
| TOTAL | 5 700 451 | 190 331 | | | 5 890 782 |

Provisions

| Nature de la provision | Valeur comptable au début d'exercice | Dotation | Reprise | Valeur comptable à la clôture |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------|---------|-------------------------------|
| DEPRECIATION CREANCES CLIENTS | 107 868 | 53 722 | 513 | 161 077 |

Précisions sur les dettes

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes aux établissements de ... | 3 640 206 | 746 583 | 2 693 623 | 200 000 |
| Emprunts et dettes financières divers | 52 770 | 52 770 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 430 662 | 430 662 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 203 192 | 203 192 | | |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux | 354 278 | 354 278 | | |
| États et autres collectivités publiques | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | 670 229 | 670 229 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 29 580 | 29 580 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes ratt... | 1 735 656 | 1 735 656 | | |
| Groupe et associés | 846 894 | | 846 894 | |
| Autres dettes | 163 782 | 163 782 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 8 127 249 | 4 386 732 | 3 540 517 | 200 000 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 500 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 483 352 | | | |
| Montant des emprunts et dettes contracté... | 38 | | | |

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques | France | Etranger | Total |
|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Prestations de services | 7 279 108 | 5 106 157 | 12 385 265 |
| Honesty Market (frigo) | 1 119 | | 1 119 |
| Commissions | 26 178 | | 26 178 |
| Refacturations M2D | 606 200 | | 606 200 |
| TOTAL | 7 912 605 | 5 106 157 | 13 018 762 |

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
|--|------------------|-------------|
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 4 496 | |
| Clients - Factures à établir | 1 513 755 | |
| Organismes sociaux - Produits à recevoir | - 2 213 | |
| TOTAL | 1 516 039 | |

| Charges à payer | Montant | Commentaire |
|--|----------------|-------------|
| Intérêts courus | 19 770 | |
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 364 985 | |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer | 200 552 | |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 80 221 | |
| Organismes sociaux - Autres charges à payer | 10 032 | |
| État - Charges à payer | 9 731 | |
| TOTAL | 685 291 | |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 22 887 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 21 067 euros HT,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1 820 euros HT.

Produits et charges exceptionnels

| Rubriques | Montant | Commentaire |
|--------------------------------|------------|-------------|
| Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Amendes et pénalités | 367 | |
| TOTAL | 367 | |

Fiscalité

Crédit d'impôts

| Crédit d'impôts | Montant |
|--------------------------|----------------|
| Crédit d'impôt recherche | 300 185 |
| Autres crédits d'impôt | |
| TOTAL | 300 185 |

Transactions non conclues aux conditions normales de marché

Opérations réalisées avec des parties liées

| Désignation de la partie liée | Nature de la relation avec la partie liée | Montant des transactions réalisées au cours de l'exercice | Autres informations |
|-------------------------------|---|---|---------------------|
| M2D | Filiale | 606 200 | Refacturations 2024 |

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie | Hommes | Femmes | Total |
|------------|--------|--------|-------|
| Cadres | | | 55 |
| Non-cadres | | | 6 |
| Employés | | | |

Audit Trail

eurosign

Sign better, Sign cheaper

File generated at 31/07/2025 09:31:26 GMT — Time source: server

Summary

Signature request

Name: **PV AG Onepilot**

ID: 00f1ed86291a4cff9d525c9c35de2f01

Signature level: Standard

Process type: Ended by sender at any time

Documents

Document count: 1

Total page count: 66

- PV AG Onepilot.pdf

ID: 7a1f2933a9854d8c91e967752a78b1e6

66 pages

Sender

Kenza El Ghadouini — kenza@onepilot.co

ID: e27bfb9618fd4cbbb5428298cbbe2c5c

Organization: Onepilot SAS (ID: c2109903cb0f46e98976332445db3a52)

Recipients

- Adrien Hugon — adrien@onepilot.co

ID: cbffac29adad4cfda644faaafa714560

Role: Signer

• Antoine Veret — antoine@resonance.vc

ID: f023ae2b03da4e5990d55629105d7041

Role: Signer








Validation of a one-time password by SMS required: **No**

Validation of a sender defined password required: **No**


Email CC


No CC

History

-  | Signature request sent to Adrien Hugon by email (adrien@onepilot.co)
31/07/2025 09:09:34 GMT
Recipient ID: cbffac29adad4cfda644faaafa714560
-  | Signature request sent to Antoine Veret by email (antoine@resonance.vc)
31/07/2025 09:09:34 GMT
Recipient ID: f023ae2b03da4e5990d55629105d7041
-  | Email delivered to Adrien Hugon (adrien@onepilot.co)
31/07/2025 09:09:35 GMT
Recipient ID: cbffac29adad4cfda644faaafa714560
-  | Email delivered to Antoine Veret (antoine@resonance.vc)
31/07/2025 09:09:36 GMT
Recipient ID: f023ae2b03da4e5990d55629105d7041
-  | Document viewed by Adrien Hugon (adrien@onepilot.co)
31/07/2025 09:15:10 GMT
Recipient ID: cbffac29adad4cfda644faaafa714560
IP Address: 13.37.213.116
-  | Document signed by Adrien Hugon (adrien@onepilot.co)
31/07/2025 09:15:18 GMT
Recipient ID: cbffac29adad4cfda644faaafa714560
IP Address: 13.37.213.116
Location not provided
-  | Email opened by Antoine Veret (antoine@resonance.vc)

31/07/2025 09:30:41 GMT
Recipient ID: f023ae2b03da4e5990d55629105d7041

 Document viewed by Antoine Veret (antoine@resonance.vc)
31/07/2025 09:30:48 GMT
Recipient ID: f023ae2b03da4e5990d55629105d7041
IP Address: 45.147.208.29

 Document signed by Antoine Veret (antoine@resonance.vc)
31/07/2025 09:31:25 GMT
Recipient ID: f023ae2b03da4e5990d55629105d7041
IP Address: 45.147.208.29
Location not provided

✓ Signature request completed
31/07/2025 09:31:26 GMT



Certifié conforme, le 31.07.25, Adrien Hugon, président

Signed with **Eurosign**

Adrien Hugon

Adrien Hugon
adrien@onepilot.co

Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ONEPILOT

83 Boulevard de Sébastopol
75002 PARIS 2

SIREN : 889.956.124

Statut juridique : SAS

N° TVA : FR 32 889956124

ACEFI CL

SAS au capital de 300000 Euros - SIREN : 350044392

7 rue Mariotte, 75017 PARIS

Tél : +33(0) 7 82 68 42 00 - acl-audit.eu

Sommaire

| | |
|---|-----------|
| Bilan | 3 |
| Bilan actif | 4 |
| Bilan passif | 5 |
| Compte de résultat | 6 |
| Compte de résultat | 7 |
| Détails des comptes | 9 |
| Bilan actif détaillé | 10 |
| Bilan passif détaillé | 12 |
| Compte de résultat détaillé | 14 |
| Annexe | 19 |
| Préambule | 20 |
| Principes et méthodes comptables | 21 |
| Postes du bilan et du compte de résultat | 24 |
| Fiscalité | 30 |
| Transactions non conclues aux conditions normales de marché | 31 |
| Informations relatives à l'effectif | 32 |

Bilan



Bilan actif

| Postes | Brut 2024 | Amort. & dépréc. | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I) | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droi... | 3 741 865 | 813 191 | 2 928 675 | 2 250 192 | 678 482 | 30 |
| Fonds commercial | 6 500 | | 6 500 | 6 500 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 161 061 | 86 170 | 74 891 | 70 430 | 4 461 | 6 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | | | |
| Participations | 4 735 656 | | 4 735 656 | | 4 735 656 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 298 002 | | 298 002 | 259 112 | 38 890 | 15 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) | 8 943 085 | 899 361 | 8 043 723 | 2 586 234 | 5 457 489 | 211 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| En-cours de production | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| CRÉANCES | | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 339 974 | 161 077 | 2 178 897 | 1 399 671 | 779 226 | 56 |
| Autres créances | 596 171 | | 596 171 | 282 729 | 313 442 | 111 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres et instruments de trésorerie | | | | | | |
| DISPONIBILITÉS ET CHARGES | | | | | | |
| Disponibilités | 2 435 459 | | 2 435 459 | 6 244 479 | -3 809 020 | -61 |
| Charges constatées d'avance | 33 308 | | 33 308 | 33 715 | -407 | -1 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) | 5 404 912 | 161 077 | 5 243 836 | 7 960 596 | -2 716 760 | -34 |
| FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV) | | | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V) | | | | | | |
| ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI) | 14 347 997 | 1 060 438 | 13 287 559 | 10 546 830 | 2 740 730 | 26 |

Bilan passif

| Postes | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------|
| Capital | 1 939 | 1 934 | 6 | 0 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 11 252 304 | 11 061 979 | 190 325 | 2 |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écarts d'équivalence | | | | |
| RÉSERVES | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | -5 363 462 | -3 296 292 | -2 067 170 | -63 |
| Résultat de l'exercice | -730 472 | -2 067 170 | 1 336 698 | -65 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 5 160 310 | 5 700 451 | -540 141 | -9 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS) | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 640 206 | 3 623 558 | 16 648 | 0 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 52 807 | 35 779 | 17 028 | 48 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 430 662 | 294 285 | 136 377 | 46 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 257 279 | 814 984 | 442 296 | 54 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 735 656 | | 1 735 656 | |
| Autres dettes | 1 010 638 | 77 773 | 932 866 | 1k |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DETTES (III) | 8 127 249 | 4 846 379 | 3 280 870 | 68 |
| ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV) | 13 287 559 | 10 546 830 | 2 740 730 | 26 |

Compte de résultat



Compte de résultat

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 13 018 761 | 8 912 521 | 4 106 240 | 46 |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES | 13 018 761 | 8 912 521 | 4 106 240 | 46 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | 1 189 597 | 1 216 509 | -26 912 | -2 |
| Subventions d'exploitation | | 8 000 | -8 000 | -100 |
| Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges | 513 | | 513 | |
| Autres produits | 22 683 | 21 831 | 852 | 4 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 14 231 554 | 10 158 862 | 4 072 693 | 40 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation des stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 10 236 476 | 7 779 666 | 2 456 810 | 32 |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 49 899 | 43 963 | 5 936 | 14 |
| Salaires et traitements | 3 089 661 | 2 781 146 | 308 515 | 11 |
| Charges sociales | 1 197 981 | 1 042 745 | 155 236 | 15 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 540 591 | 294 509 | 246 082 | 84 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 53 722 | 107 868 | -54 146 | -50 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | 29 321 | 31 836 | -2 516 | -8 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 15 197 651 | 12 081 734 | 3 115 916 | 26 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -966 096 | -1 922 873 | 956 777 | -50 |
| QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN | | | | |
| BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III) | | | | |
| PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV) | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 115 041 | 83 334 | 31 707 | 38 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 1 959 | | 1 959 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de tré... | | | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V) | 117 000 | 83 334 | 33 666 | 40 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 181 194 | 133 853 | 47 341 | 35 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 181 194 | 133 853 | 47 341 | 35 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | -64 194 | -50 519 | -13 675 | -27 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI) | -1 030 290 | -1 973 392 | 943 102 | -48 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 25 496 | -25 496 | -100 |
| Sur opérations en capital | | 76 122 | -76 122 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | 101 618 | -101 618 | -100 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 367 | 432 088 | -431 722 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 367 | 432 088 | -431 722 | -100 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -367 | -330 471 | 330 104 | -100 |
| PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE (IX) | | | | |
| IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X) | -300 185 | -236 693 | -63 492 | -27 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 14 348 554 | 10 343 813 | 4 004 741 | 39 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 15 079 026 | 12 410 983 | 2 668 043 | 22 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | -730 472 | -2 067 170 | 1 336 698 | -65 |

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

| Postes | Brut 2024 | Amort. & dépréc. | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON A... | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORP... | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et dévelo... | | | | | | |
| Concessions, brevets, licenc... | 3 741 865,46 | 813 190,66 | 2 928 674,80 | 2 250 192,38 | 678 482,42 | 30,15 |
| 205100000 - LOGICIEL IT | 3 741 865,46 | | 3 741 865,46 | 2 552 268,46 | 1 189 597,00 | 46,61 |
| 280510000 - AMORTISSE... | | 813 190,66 | -813 190,66 | -302 076,08 | -511 114,58 | -169,20 |
| Fonds commercial | 6 500,00 | | 6 500,00 | 6 500,00 | | |
| 207000000 - FOND COM... | 6 500,00 | | 6 500,00 | 6 500,00 | | |
| Autres immobilisations incor... | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPOR... | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, mat... | | | | | | |
| Autres immobilisations corpo... | 161 061,15 | 86 170,41 | 74 890,74 | 70 429,72 | 4 461,02 | 6,33 |
| 218100000 - INSTALLATIO... | 27 440,00 | | 27 440,00 | 27 440,00 | | |
| 218300000 - MATÉRIEL DE... | 75 223,16 | | 75 223,16 | 65 689,50 | 9 533,66 | 14,51 |
| 218400000 - MOBILIER | 58 397,99 | | 58 397,99 | 33 993,99 | 24 404,00 | 71,79 |
| 281810000 - AMORTISSE... | | 8 370,04 | -8 370,04 | -5 529,04 | -2 841,00 | -51,38 |
| 281830000 - AMORTISSE... | | 66 110,01 | -66 110,01 | -47 940,09 | -18 169,92 | -37,90 |
| 281840000 - AMORTISSE... | | 11 690,36 | -11 690,36 | -3 224,64 | -8 465,72 | -262,53 |
| Immobilisations corporelles e... | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCI... | | | | | | |
| Participations | 4 735 656,00 | | 4 735 656,00 | | 4 735 656,00 | |
| 261000000 - TITRES DE P... | 4 735 656,00 | | 4 735 656,00 | | 4 735 656,00 | |
| Créances rattachées à des p... | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financ... | 298 001,92 | | 298 001,92 | 259 111,91 | 38 890,01 | 15,01 |
| 275100000 - DÉPÔTS | 298 001,92 | | 298 001,92 | 259 111,91 | 38 890,01 | 15,01 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) | 8 943 084,53 | 899 361,07 | 8 043 723,46 | 2 586 234,01 | 5 457 489,45 | 211,02 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | | | |
| Matières premières et autres ... | | | | | | |
| En-cours de production | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés ... | | | | | | |
| CRÉANCES | | | | | | |
| Créances clients et comptes ... | 2 339 974,02 | 161 076,87 | 2 178 897,15 | 1 399 671,32 | 779 225,83 | 55,67 |
| 411000000 - CLIENTS | 647 552,12 | | 647 552,12 | 388 146,68 | 259 405,44 | 66,83 |
| 416000000 - CLIENTS DO... | 177 043,09 | | 177 043,09 | 123 328,33 | 53 714,76 | 43,55 |

| Postes | Brut 2024 | Amort. & dépréc. | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 418100000 - CLIENTS - FA... | 1 513 755,27 | | 1 513 755,27 | 994 440,95 | 519 314,32 | 52,22 |
| 419100000 - CLIENTS - AV... | 1 623,54 | | 1 623,54 | 1 623,54 | | |
| 491000000 - PROVISIONS ... | | 161 076,87 | -161 076,87 | -107 868,18 | -53 208,69 | -49,33 |
| Autres créances | 596 171,21 | | 596 171,21 | 282 729,46 | 313 441,75 | 110,86 |
| 401000000 - FOURNISSEU... | 3 121,79 | | 3 121,79 | 7 825,44 | -4 703,65 | -60,11 |
| 409800000 - RABAIS, REMI... | 3 035,50 | | 3 035,50 | | 3 035,50 | |
| 437300000 - PRÉVOYANCE | 3 046,31 | | 3 046,31 | | 3 046,31 | |
| 438700000 - PRODUITS À ... | 2 213,05 | | 2 213,05 | 1 045,53 | 1 167,52 | 111,67 |
| 444000000 - ETAT - IMPÔ... | 300 185,00 | | 300 185,00 | 236 693,00 | 63 492,00 | 26,82 |
| 445100000 - TVA DUE EXT... | 3 128,37 | | 3 128,37 | | 3 128,37 | |
| 445622000 - TVA DÉDUCT... | | | | 127,18 | -127,18 | -100,00 |
| 445640000 - TVA DÉDUCT... | 18 353,83 | | 18 353,83 | 10 972,06 | 7 381,77 | 67,28 |
| 445660000 - TVA DÉDUCT... | 44 944,33 | | 44 944,33 | 2 339,22 | 42 605,11 | 1,82k |
| 445661000 - TVA DÉDUCT... | | | | 3 100,39 | -3 100,39 | -100,00 |
| 445662100 - TVA DÉDUCT... | 181 260,23 | | 181 260,23 | 13 341,67 | 167 918,56 | 1,26k |
| 445662200 - TVA DÉDUCT... | | | | 14,40 | -14,40 | -100,00 |
| 445800000 - TAXES SUR L... | 25 237,00 | | 25 237,00 | | 25 237,00 | |
| 445860000 - TAXES SUR L... | 11 645,80 | | 11 645,80 | 7 270,57 | 4 375,23 | 60,18 |
| Capital souscrit - appelé, no... | | | | | | |
| VALEURS MOBILIÈRES DE P... | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres et instruments d... | | | | | | |
| DISPONIBILITÉS ET CHARGES | | | | | | |
| Disponibilités | 2 435 459,21 | | 2 435 459,21 | 6 244 479,26 | -3 809 020,05 | -61,00 |
| 512010000 - SG - CAT | 2 096 003,90 | | 2 096 003,90 | 3 826 082,41 | -1 730 078,51 | -45,22 |
| 512020000 - BNP - CAT | | | | 1 000 000,00 | -1 000 000,00 | -100,00 |
| 512100100 - QONTO - ON... | 54 839,13 | | 54 839,13 | 292 035,40 | -237 196,27 | -81,22 |
| 512101100 - SOCIÉTÉ GÉ... | 57 577,59 | | 57 577,59 | 39 652,77 | 17 924,82 | 45,20 |
| 512101200 - REVOLUT - R... | 14 240,26 | | 14 240,26 | 19 411,89 | -5 171,63 | -26,64 |
| 512101300 - REVOLUT - R... | 186 080,97 | | 186 080,97 | 7 782,65 | 178 298,32 | 2,29k |
| 512101500 - BNP PARIBAS... | 22 221,00 | | 22 221,00 | 1 025 178,47 | -1 002 957,47 | -97,83 |
| 512400900 - REVOLUT BU... | | | | 1 193,66 | -1 193,66 | -100,00 |
| 518800000 - INTÉRÊTS C... | 4 496,36 | | 4 496,36 | 33 142,01 | -28 645,65 | -86,43 |
| Charges constatées d'avance | 33 308,03 | | 33 308,03 | 33 715,47 | -407,44 | -1,21 |
| 486000000 - CHARGES C... | 33 308,03 | | 33 308,03 | 33 715,47 | -407,44 | -1,21 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) | 5 404 912,47 | 161 076,87 | 5 243 835,60 | 7 960 595,51 | -2 716 759,91 | -34,13 |
| FRAIS D'ÉMISSION DES EMP... | | | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEME... | | | | | | |
| ÉCARTS DE CONVERSION - ... | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV ... | 14 347 997,00 | 1 060 437,94 | 13 287 559,06 | 10 546 829,52 | 2 740 729,54 | 25,99 |

Bilan passif détaillé

| Postes | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Capital | 1 939,34 | 1 933,73 | 5,61 | 0,29 |
| 101300000 - CAPITAL SOUSCRIT - APPELÉ, VERSÉ | 1 939,34 | 1 933,73 | 5,61 | 0,29 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 11 252 304,22 | 11 061 978,97 | 190 325,25 | 1,72 |
| 104100000 - PRIMES D'ÉMISSION | 11 252 304,22 | 11 061 978,97 | 190 325,25 | 1,72 |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écarts d'équivalence | | | | |
| RÉSERVES | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | -5 363 461,69 | -3 296 292,16 | -2 067 169,53 | -62,71 |
| 119000000 - REPORT À NOUVEAU - SOLDE DÉBITEUR | -5 363 461,69 | -3 296 292,16 | -2 067 169,53 | -62,71 |
| Résultat de l'exercice | -730 471,79 | -2 067 169,53 | 1 336 697,74 | -64,66 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 5 160 310,08 | 5 700 451,01 | -540 140,93 | -9,48 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS) | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 640 205,75 | 3 623 557,93 | 16 647,82 | 0,46 |
| 164001000 - EMPRUNT BPI FRANCE 350K€ | 245 000,00 | 315 000,00 | -70 000,00 | -22,22 |
| 164002000 - EMPRUNT CDN 250K€ | 49 318,44 | 121 774,16 | -72 455,72 | -59,50 |
| 164003000 - EMPRUNT SG 250K€ | 53 953,14 | 117 376,76 | -63 423,62 | -54,03 |
| 164004000 - EMPRUNT RAISE 100K€ | 77 083,37 | 100 000,00 | -22 916,63 | -22,92 |
| 164005000 - EMPRUNT BPI FRANCE 150K€ | 142 500,00 | 150 000,00 | -7 500,00 | -5,00 |
| 164006000 - EMPRUNT BPI FRANCE 1000K | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | | |
| 164007000 - BPI EMPRUNT 193294 1000K | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | | |
| 164008000 - EMPRUNT BNP 1 000 K | 629 593,47 | 819 407,01 | -189 813,54 | -23,16 |
| 164009000 - EMPRUNT SG 500K | 442 757,33 | | 442 757,33 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 52 807,05 | 35 779,16 | 17 027,89 | 47,59 |
| 165000000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS REÇUS | 33 000,00 | 33 000,00 | | |
| 168800500 - INTÉRÊTS COURUS BNP 150K | | 1 642,50 | -1 642,50 | -100,00 |
| 168800600 - INTÉRÊTS COURUS 1000K | 12 575,00 | | 12 575,00 | |
| 168800700 - INTÉRÊTS BPI 1000K | 6 350,00 | | 6 350,00 | |
| 168800800 - INTÉRÊTS COURUS BNP 1 000 K | 844,54 | 1 099,15 | -254,61 | -23,16 |
| 455000000 - ASSOCIÉS - COMPTES COURANTS | 37,51 | 37,51 | | |

| Postes | Net 2024 | Net 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 430 662,49 | 294 285,03 | 136 377,46 | 46,34 |
| 401000000 - FOURNISSEURS | 65 677,30 | 51 286,64 | 14 390,66 | 28,06 |
| 408100000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 364 985,19 | 242 998,39 | 121 986,80 | 50,20 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 257 279,30 | 814 983,77 | 442 295,53 | 54,27 |
| 421000000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES | 2 639,40 | 3 637,43 | -998,03 | -27,44 |
| 428200000 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER | 200 552,36 | 168 201,04 | 32 351,32 | 19,23 |
| 431000000 - SÉCURITÉ SOCIALE | 220 422,32 | 95 227,33 | 125 194,99 | 131,47 |
| 437200000 - COTISATION AGIRC | 33 160,63 | 29 466,62 | 3 694,01 | 12,54 |
| 437300000 - PRÉVOYANCE | | 4 220,10 | -4 220,10 | -100,00 |
| 437400000 - COTISATIONS MUTUELLE | 51,69 | 741,15 | -689,46 | -93,03 |
| 437600000 - TITRES RESTAURANT | 10 390,00 | 8 920,00 | 1 470,00 | 16,48 |
| 438200000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER | 80 220,93 | 67 280,42 | 12 940,51 | 19,23 |
| 438600000 - AUTRES CHARGES À PAYER | 10 032,29 | 5 424,36 | 4 607,93 | 84,95 |
| 442100000 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REV... | 19 849,38 | 16 819,75 | 3 029,63 | 18,01 |
| 445100000 - TVA DUE EXTRACOMMUNAUTAIRE | | 3 100,39 | -3 100,39 | -100,00 |
| 445200000 - TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE À 20% | 181 260,23 | 13 482,95 | 167 777,28 | 1,24k |
| 445510000 - TVA À DÉCAISSER | 248 340,00 | 225 177,00 | 23 163,00 | 10,29 |
| 445624000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS (BIENS) | 4 880,80 | 202,42 | 4 678,38 | 2,31k |
| 445661000 - TVA DÉDUCTIBLE EXTRACOMMUNAUTAIRE | 3 128,37 | | 3 128,37 | |
| 445710090 - TVA COLLECTÉE À 20% | 1 906,63 | | 1 906,63 | |
| 445740000 - TVA COLLECTÉE SUR ENCAISSEMENTS | 77 144,69 | 49 014,41 | 28 130,28 | 57,39 |
| 445800000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES À RÉGULARISE... | | 4 833,31 | -4 833,31 | -100,00 |
| 445870000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES... | 153 568,58 | 115 483,09 | 38 085,49 | 32,98 |
| 448600000 - CHARGES À PAYER | 9 731,00 | 3 752,00 | 5 979,00 | 159,36 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 735 656,00 | | 1 735 656,00 | |
| 404000000 - FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS | 1 735 656,00 | | 1 735 656,00 | |
| Autres dettes | 1 010 638,39 | 77 772,62 | 932 865,77 | 1,20k |
| 411000000 - CLIENTS | 62 270,24 | 38 358,46 | 23 911,78 | 62,34 |
| 419800000 - RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER ET A... | 101 511,32 | 16 182,86 | 85 328,46 | 527,28 |
| 451000000 - GROUPE | 846 856,83 | | 846 856,83 | |
| 467000000 - DIVERS COMPTES DÉBITEURS ET PRODUITS À REC... | | 23 231,30 | -23 231,30 | -100,00 |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DETTES (III) | 8 127 248,98 | 4 846 378,51 | 3 280 870,47 | 67,70 |
| ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV) | 13 287 559,06 | 10 546 829,52 | 2 740 729,54 | 25,99 |

Compte de résultat détaillé

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 13 018 761,12 | 8 912 521,41 | 4 106 239,71 | 46,07 |
| 706000000 - PRESTATIONS DE SERVICES | 7 279 107,97 | 7 178 886,23 | 100 221,74 | 1,40 |
| 706110000 - PRESTATION DE SERVICE UE | 1 901 689,39 | 463 493,97 | 1 438 195,42 | 310,29 |
| 706120000 - PRESTATION DE SERVICE HORS UE | 3 204 467,25 | 1 218 444,19 | 1 986 023,06 | 163,00 |
| 706200000 - RECETTES ENCAISSÉES EXONÉRÉES | 1 118,63 | 3 666,85 | -2 548,22 | -69,49 |
| 708200000 - COMMISSIONS ET COURTAGES | 26 177,88 | 48 030,17 | -21 852,29 | -45,50 |
| 708500000 - PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES FACTURÉS | 606 200,00 | | 606 200,00 | |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES | 13 018 761,12 | 8 912 521,41 | 4 106 239,71 | 46,07 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | 1 189 597,00 | 1 216 509,00 | -26 912,00 | -2,21 |
| 721000000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 189 597,00 | 1 216 509,00 | -26 912,00 | -2,21 |
| Subventions d'exploitation | | 8 000,00 | -8 000,00 | -100,00 |
| 740000000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | 8 000,00 | -8 000,00 | -100,00 |
| Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges | 513,40 | | 513,40 | |
| 781700000 - REPRISES SUR PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION D... | 513,40 | | 513,40 | |
| Autres produits | 22 682,84 | 21 831,13 | 851,71 | 3,90 |
| 756000000 - GAINS DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES CO... | 20 444,59 | 13 241,09 | 7 203,50 | 54,40 |
| 758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEME... | 545,81 | 5 547,11 | -5 001,30 | -90,16 |
| 758001000 - MINI-BAR | 1 692,44 | 141,07 | 1 551,37 | 1,10k |
| 758100000 - DÉDITS ET PÉNALITÉS PERÇUS SUR ACHATS ET VE... | | 2 901,86 | -2 901,86 | -100,00 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 14 231 554,36 | 10 158 861,54 | 4 072 692,82 | 40,09 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation des stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 10 236 476,19 | 7 779 666,21 | 2 456 809,98 | 31,58 |
| 604000000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES | 4 216 651,05 | 3 083 294,86 | 1 133 356,19 | 36,76 |
| 604010100 - ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES UE | 1 274 401,97 | 1 741 914,71 | -467 512,74 | -26,84 |
| 604010200 - ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES H... | 2 318 680,70 | 1 037 545,85 | 1 281 134,85 | 123,48 |
| 604020000 - ACHATS ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES A... | 227 515,83 | 284 861,71 | -57 345,88 | -20,13 |
| 606000000 - ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRE ET FOURNITU... | | 0,40 | -0,40 | -100,00 |
| 606100000 - FOURNITURES NON STOCKABLES - EAU, ÉNERGIE | 7 778,98 | 7 390,67 | 388,31 | 5,25 |
| 606300000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEM... | 11 987,16 | 18 110,06 | -6 122,90 | -33,81 |
| 606301000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT ÉQUIPEMEN... | 1 593,89 | 1 622,13 | -28,24 | -1,74 |
| 606302000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT ÉQUIPEMEN... | 1 896,47 | 468,31 | 1 428,16 | 304,96 |
| 606400000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 157,42 | 552,68 | -395,26 | -71,52 |
| 612000000 - REDEVANCES DE CRÉDIT-BAIL | 24 849,54 | 18 010,56 | 6 838,98 | 37,97 |
| 613000010 - 3835077 - MACBOOK PRO 14" M1 PRO - 116.56 € | | 582,80 | -582,80 | -100,00 |
| 613000020 - 3835930 - MACBOOK PRO 14" M1 PRO - 116.56 € | | 582,80 | -582,80 | -100,00 |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|--|------------|------------|---------------|---------|
| 613200000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES | 396 000,00 | 174 525,77 | 221 474,23 | 126,90 |
| 613200010 - LOCATION BREEZE | 14 578,00 | 11 661,50 | 2 916,50 | 25,01 |
| 613500000 - LOCATIONS MOBILIÈRES | 106 715,41 | 75 878,33 | 30 837,08 | 40,64 |
| 613501090 - LOCATION MOBILIÈRE UE | 6 650,44 | 56 868,42 | -50 217,98 | -88,31 |
| 613502209 - LOCATION MOBILIÈRE HORS UE | 105 366,39 | 69 868,18 | 35 498,21 | 50,81 |
| 613520000 - LOCAM | 2 331,20 | | 2 331,20 | |
| 614000000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ | 38 214,00 | 18 590,32 | 19 623,68 | 105,56 |
| 615000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS | 984,00 | 7 516,75 | -6 532,75 | -86,91 |
| 615200000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBILI... | 35 545,70 | 18 449,03 | 17 096,67 | 92,67 |
| 616000000 - PRIMES D'ASSURANCES | 10 926,59 | 12 778,67 | -1 852,08 | -14,49 |
| 616100000 - MULTIRISQUES | | 821,68 | -821,68 | -100,00 |
| 616120000 - ASSURANCE PRET | 1 107,60 | 1 107,56 | 0,04 | |
| 616120080 - ASSURANCE BNP 1 000 K | 600,00 | 600,00 | | |
| 618100000 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE | 227,25 | 34,45 | 192,80 | 559,65 |
| 618500000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES | 83 825,54 | 34 973,37 | 48 852,17 | 139,68 |
| 621000000 - PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE | 906 118,05 | 760 727,46 | 145 390,59 | 19,11 |
| 622000000 - RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAI... | | 26 502,50 | -26 502,50 | -100,00 |
| 622100000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR ACHATS | 441,84 | 3 141,78 | -2 699,94 | -85,94 |
| 622600000 - HONORAIRES | 52 042,00 | 84 068,05 | -32 026,05 | -38,10 |
| 622610000 - HONORAIRES JURIDIQUE | 52 435,19 | 6 428,31 | 46 006,88 | 715,69 |
| 622620000 - HONORAIRES SOCIAL | 19 626,60 | | 19 626,60 | |
| 622630000 - HONORAIRES COMPTABLES | 36 160,00 | | 36 160,00 | |
| 622700000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX | 1 657,33 | 53,19 | 1 604,14 | 3,02k |
| 622800000 - DIVERS | 11 123,50 | 4 687,00 | 6 436,50 | 137,33 |
| 622800100 - FORMATION / APPRENTISSAGE | 619,76 | 9 353,60 | -8 733,84 | -93,37 |
| 623000000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 2 363,11 | | 2 363,11 | |
| 623100000 - ANNONCES ET INSERTIONS | 4 331,96 | 3 102,46 | 1 229,50 | 39,63 |
| 623110000 - ANNONCES ET INSERTIONS UE | 9 625,93 | 9 249,01 | 376,92 | 4,08 |
| 623120000 - ANNONCES ET INSERTION HORS UE | 594,00 | 6 825,02 | -6 231,02 | -91,30 |
| 623300000 - FOIRES ET EXPOSITIONS | 26 779,76 | | 26 779,76 | |
| 623301000 - FOIRE ET EXPOSITION UE | 4 072,28 | 14 163,62 | -10 091,34 | -71,25 |
| 623400000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE | 1 112,96 | 977,03 | 135,93 | 13,91 |
| 623401000 - CADEAUX | 350,67 | | 350,67 | |
| 623600000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS | 19 633,50 | 9 854,66 | 9 778,84 | 99,23 |
| 623800000 - DIVERS - POURBOIRES, DON COURANT | | 4,00 | -4,00 | -100,00 |
| 624100000 - TRANSPORTS SUR ACHATS | 197,99 | 1 075,16 | -877,17 | -81,59 |
| 625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS | 73 040,61 | 62 293,31 | 10 747,30 | 17,25 |
| 625700000 - RÉCEPTIONS | 57 976,33 | 39 458,38 | 18 517,95 | 46,93 |
| 626000000 - FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS | 1 035,73 | 465,19 | 570,54 | 122,65 |
| 626100000 - TÉLÉCOMMUNICATIONS | 11 614,24 | 5 638,36 | 5 975,88 | 105,99 |
| 626200000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET | 757,61 | 1 322,66 | -565,05 | -42,72 |
| 627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS | 28 172,80 | 14 384,20 | 13 788,60 | 95,86 |
| 627000100 - FRAIS STRIPE | 3 895,38 | 2 408,67 | 1 486,71 | 61,72 |
| 627000600 - FRAIS REVOLUT BUSINESS | 5 842,66 | 3 156,92 | 2 685,74 | 85,07 |
| 627100000 - FRAIS SUR TICKETS RESTAURANTS | 477,50 | | 477,50 | |
| 627200000 - COMMISSIONS ET FRAIS SUR ÉMISSION D'EMPRUN... | | 4 000,00 | -4 000,00 | -100,00 |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 628100000 - CONCOURS DIVERS - COTISATIONS | 6 522,08 | 8 721,24 | -2 199,16 | -25,22 |
| 628300000 - CFA | 2 766,40 | | 2 766,40 | |
| 628400000 - FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL | 4 006,07 | 18 700,00 | -14 693,93 | -78,58 |
| 628410000 - FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL UE | 2 497,22 | 274,07 | 2 223,15 | 811,16 |
| 628420000 - FRAIS RECRUTEENT EXPORT | | 18,79 | -18,79 | -100,00 |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 49 898,64 | 43 962,92 | 5 935,72 | 13,50 |
| 631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE | 20 201,82 | 18 362,31 | 1 839,51 | 10,02 |
| 631300000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATIO... | 17 824,65 | 15 440,33 | 2 384,32 | 15,44 |
| 631600000 - FONDS POUR LE PARITARISME | 447,74 | | 447,74 | |
| 635000000 - AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMIL... | 470,00 | 466,00 | 4,00 | 0,86 |
| 635110000 - CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE | 10 522,00 | 7 679,00 | 2 843,00 | 37,02 |
| 635400000 - DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE | 432,43 | 90,28 | 342,15 | 378,99 |
| 637000000 - AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMIL... | | 1 925,00 | -1 925,00 | -100,00 |
| Salaires et traitements | 3 089 661,07 | 2 781 146,12 | 308 514,95 | 11,09 |
| 641100000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS | 2 801 104,36 | 2 564 859,45 | 236 244,91 | 9,21 |
| 641200000 - CONGÉS PAYÉS | 7 956,90 | 12 462,41 | -4 505,51 | -36,15 |
| 641201000 - PROVISION CP | 32 054,66 | 20 546,43 | 11 508,23 | 56,01 |
| 641211000 - PROVISION RTT | 296,66 | 3 844,45 | -3 547,79 | -92,28 |
| 641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS | 198 184,30 | 117 771,91 | 80 412,39 | 68,28 |
| 641300100 - GRATIFICATIONS STAGE | | 13 009,91 | -13 009,91 | -100,00 |
| 641400000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS | 50 064,19 | 48 651,56 | 1 412,63 | 2,90 |
| Charges sociales | 1 197 980,74 | 1 042 744,93 | 155 235,81 | 14,89 |
| 645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF | 825 631,57 | 713 596,67 | 112 034,90 | 15,70 |
| 645400000 - COTISATIONS À PÔLE EMPLOI (ANCIENNEMENT C... | | 963,56 | -963,56 | -100,00 |
| 645800000 - PROVISION CHARGES CP RTT | 12 940,51 | 9 756,36 | 3 184,15 | 32,64 |
| 645820000 - COTISATIONS AGIRC-ARRCO | 231 367,43 | 211 226,86 | 20 140,57 | 9,54 |
| 645840000 - COTISATIONS PRÉVOYANCE | 32 551,18 | 25 681,53 | 6 869,65 | 26,75 |
| 645850000 - COTISATIONS MUTUELLE | 18 242,47 | 16 320,59 | 1 921,88 | 11,78 |
| 647200000 - VERSEMENTS AU COMITÉ SOCIAL ET ÉCONOMIQUE | 8 967,58 | | 8 967,58 | |
| 647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 3 680,00 | 8 729,36 | -5 049,36 | -57,84 |
| 647600000 - TICKETS RESTAURANTS | 64 600,00 | 56 470,00 | 8 130,00 | 14,40 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 540 591,22 | 294 509,42 | 246 081,80 | 83,56 |
| 681110000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'ÉT... | 511 114,58 | 267 827,73 | 243 286,85 | 90,84 |
| 681120000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 29 476,64 | 26 681,69 | 2 794,95 | 10,48 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 53 722,09 | 107 868,18 | -54 146,09 | -50,20 |
| 681740000 - CRÉANCES | 53 722,09 | 107 868,18 | -54 146,09 | -50,20 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | 29 320,57 | 31 836,48 | -2 515,91 | -7,90 |
| 656000000 - PERTES DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES C... | 25 882,84 | 20 091,33 | 5 791,51 | 28,83 |
| 658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT... | 2 772,63 | 11 016,93 | -8 244,30 | -74,83 |
| 658100000 - PÉNALITÉS SUR MARCHÉS (ET DÉDITS PAYÉS SUR ... | 665,10 | 728,22 | -63,12 | -8,67 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 15 197 650,52 | 12 081 734,26 | 3 115 916,26 | 25,79 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -966 096,16 | -1 922 872,72 | 956 776,56 | -49,76 |
| QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMM... | | | | |
| BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III) | | | | |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV) | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 115 041,02 | 83 334,00 | 31 707,02 | 38,05 |
| 764000000 - REVENUS DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEME... | 115 041,02 | 83 334,00 | 31 707,02 | 38,05 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 1 958,86 | | 1 958,86 | |
| 766000000 - GAINS DE CHANGE | 1 958,86 | | 1 958,86 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'i... | | | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V) | 116 999,88 | 83 334,00 | 33 665,88 | 40,40 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 181 194,01 | 133 853,29 | 47 340,72 | 35,37 |
| 661100100 - INTÉRÊTS BPI 350K | 2 223,38 | 2 661,31 | -437,93 | -16,46 |
| 661100200 - INTÉRÊTS SG EX CDN 250K | 2 217,88 | 4 004,97 | -1 787,09 | -44,62 |
| 661100300 - INTÉRÊTS SG 250K | 1 989,58 | 3 399,38 | -1 409,80 | -41,47 |
| 661100500 - INTÉRÊTS BPI 150K | 6 570,00 | 6 570,00 | | |
| 661100600 - INTÉRÊTS BPI 1000K | 62 875,00 | 45 828,89 | 17 046,11 | 37,20 |
| 661100700 - INTÉRÊTS BPI 1000K | 31 750,00 | 24 482,78 | 7 267,22 | 29,68 |
| 661100800 - INTÉRÊTS BNP 1 000 K | 36 331,65 | 46 905,96 | -10 574,31 | -22,54 |
| 661100900 - INTÉRÊT SG 500K | 11 763,69 | | 11 763,69 | |
| 661500000 - INTÉRÊTS DES COMPTES COURANTS ET DES DÉPÔ... | 25 472,83 | | 25 472,83 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 181 194,01 | 133 853,29 | 47 340,72 | 35,37 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | -64 194,13 | -50 519,29 | -13 674,84 | -27,07 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI) | -1 030 290,29 | -1 973 392,01 | 943 101,72 | -47,79 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 25 496,30 | -25 496,30 | -100,00 |
| 772000000 - COMPTE POUR ENREGISTRER, EN COURS D'EXERCI... | | 25 496,30 | -25 496,30 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | 76 121,65 | -76 121,65 | -100,00 |
| 778000000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 76 121,65 | -76 121,65 | -100,00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | 101 617,95 | -101 617,95 | -100,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 366,50 | 432 088,47 | -431 721,97 | -99,92 |
| 671200000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES | 366,50 | 8 465,19 | -8 098,69 | -95,67 |
| 671400000 - CRÉANCES DEVENUES IRRÉCOUVRABLES DANS L'E... | | 364 500,00 | -364 500,00 | -100,00 |
| 672000000 - COMPTE POUR ENREGISTRER, EN COURS D'EXERCI... | | 59 123,28 | -59 123,28 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 366,50 | 432 088,47 | -431 721,97 | -99,92 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -366,50 | -330 470,52 | 330 104,02 | -99,89 |
| PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE... | | | | |
| IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X) | -300 185,00 | -236 693,00 | -63 492,00 | -26,82 |

| Postes | 2024 | 2023 | Variation (€) | (%) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 14 348 554,24 | 10 343 813,49 | 4 004 740,75 | 38,72 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 15 079 026,03 | 12 410 983,02 | 2 668 043,01 | 21,50 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | -730 471,79 | -2 067 169,53 | 1 336 697,74 | -64,66 |

Annexe



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **13 287 559,06 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-730 471,79 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

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

| Type d'immobilisation | Durée d'amortissement |
|--|-----------------------|
| Bâtiments, installations et agencements | |
| Bâtiments commerciaux | 20 à 50 ans |
| Bureaux | 25 ans |
| Agencements | 10 ans |
| Mobilier | 10 ans |
| Travaux | 5 à 10 ans |
| Matériel et outillage | |
| Matériel | 6,5 à 10 ans |
| Outillage | 5 à 10 ans |
| Autres immobilisations corporelles | |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| Immobilisations incorporelles | |
| Logiciels | 1 à 3 ans |
| Brevets | N/A |
| Autres | N/A |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Inscription à l'actif :

Du fait de la nature de l'activité de la société et compte tenu de son caractère innovant, une partie significative des charges de la société correspond à la définition des frais de développement énoncés par la PCG. Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si les 6 conditions définies par les normes comptables sont remplies. Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les dépenses liées au projet de développement inscrit au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que le projet lié remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel sont comptabilisés.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Événements significatifs

Autres informations significatives

La société **ONE PILOT** a acquis, sur la base du **Sale and Purchase Agreement** en date du 24 janvier 2024, la société **M2D**.

Le prix d'acquisition des titres a été déterminé selon un mécanisme comprenant un paiement initial et des paiements différés conditionnels (*earn-out*), calculés en fonction de la performance de l'activité sur les exercices 2024 et 2025. Le prix d'acquisition maximum des titres a été fixé à **6 500 000 €**, structuré comme suit :

1. Paiement à la clôture (Closing Payment) :

- 3 000 000 € versés à la date de clôture, dont :

- 2 850 341,52 € en numéraire
- 149 658,48 € sous forme d'actions de l'acheteur (AGE du 07/02/2024 – 306 actions ordinaires)

2. Paiement différé inconditionnel (Deferred Payment 1) :

- 500 000 € en numéraire au 2ème anniversaire de la clôture (sans condition)

3. Paiement différé conditionnel - Earn-out n°1 (exercice 2024) :

- Montant maximum : 1 400 000 €

- Sur la base des performances constatées sur 2024, un montant de 613 333 € a été comptabilisé

4. Paiement différé conditionnel - Earn-out n°2 (exercice 2025) :

- Montant maximum : 1 600 000 €

- Sur la base du prévisionnel 2025, un montant de 622 323 € a été comptabilisé

Méthode de comptabilisation du complément de prix (earn-out) :

Le prix d'acquisition des titres inclut des compléments de prix conditionnés à la réalisation de performances sur 2024 et 2025.

- **Earn-out 2024** : Les objectifs étant atteints et le montant étant déterminable de manière fiable, le complément de prix correspondant (**613 333 €**) a été comptabilisé en dette et intégré au coût d'acquisition des titres.
- **Earn-out 2025** : Sur la base des informations disponibles à la clôture, le montant prévisionnel (**622 323 €**) est considéré comme mesurable de manière fiable et a été comptabilisé en dette et en augmentation du coût des titres.

Conformément aux règles comptables, si à l'issue de l'exercice 2025 le montant définitif venait à être inférieur, une reprise sera constatée en diminution du coût des titres.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 558 768 | 1 189 597 | | 3 748 365 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillag... | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 127 123 | 33 938 | | 161 061 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | 4 735 656 | | 4 735 656 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 259 112 | 91 902 | 53 012 | 298 002 |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

| Rubriques | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | 302 076 | 511 115 | | 813 191 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillag... | | | | |
| Autres | 56 694 | 29 477 | | 86 170 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Tableau des filiales et des participations

| Rubriques | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur BRUTE des titres détenus | Valeur NETTE des titres détenus |
|---|----------------|--|--|---------------------------------|---------------------------------|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. | | | | | |
| M2D | 222 439 | 2 072 063 | 100 | 4 735 656 | 4 735 656 |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | |
| a. Filiales Françaises (ensemble) | | | | | |
| b. Filiales étrangères (ensemble) | | | | | |
| a. Dans des sociétés Françaises (ensem... | | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères (ensem... | | | | | |
| TOTAL | 222 439 | 2 072 063 | 100 | 4 735 656 | 4 735 656 |

| Rubriques | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|--|---|--|--|--|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. | | | | | |
| M2D | | | | | |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | |
| a. Filiales Françaises (ensemble) | | | | | |
| b. Filiales étrangères (ensemble) | | | | | |
| a. Dans des sociétés Françaises (ensem... | | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères (ensem... | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immo. financières | 298 002 | -0 | 298 002 | |
| Clients douteux | 156 747 | 156 747 | | |
| Autres créances clients | 2 100 256 | 2 100 256 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux | 5 259 | 5 259 | | |
| États et autres collectivités publiques | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 300 185 | 300 185 | | |
| TVA | 280 200 | 280 200 | | |
| Autres impôts | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | 6 157 | 6 157 | | |
| Charges constatées d'avance | 33 308 | 33 308 | | |
| TOTAL | 3 180 115 | 2 882 113 | 298 002 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| Charges constatées d'avance | 33 308 | |
| TOTAL | 33 308 | |

Informations relatives au passif

Variation du capital

| Capital social | Nombres d'actions ou parts sociales | Valeur nominale |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Titres en début d'exercice | 193 373 | 1 934 |
| Titres émis | 560 | 6 |
| Titres remboursés ou annulés | | |
| Titres en fin d'exercice | 193 933 | 1 939 |

Capitaux propres

| Rubriques | Début d'exercice | Augmentation | Réduction | Affectation du résultat | Fin d'exercice |
|--------------------------------|------------------|----------------|-----------|-------------------------|------------------|
| Capital | 1 934 | 6 | | | 1 939 |
| Fonds fiduciaires | | | | | |
| Primes liées au capital social | 11 061 979 | 190 325 | | | 11 252 304 |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Capital souscrit non versé | | | | | |
| Report à nouveau créditeur | | | | | |
| Report à nouveau débiteur | -3 296 292 | | | -2 067 170 | -5 363 462 |
| Dividendes | | | | | |
| Résultat de l'exercice | -2 067 170 | | | 2 067 170 | |
| TOTAL | 5 700 451 | 190 331 | | | 5 890 782 |

Provisions

| Nature de la provision | Valeur comptable au début d'exercice | Dotations | Reprise | Valeur comptable à la clôture |
|-------------------------------|--------------------------------------|-----------|---------|-------------------------------|
| DEPRECIATION CREANCES CLIENTS | 107 868 | 53 722 | 513 | 161 077 |

Précisions sur les dettes

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes aux établissements de ... | 3 640 206 | 746 583 | 2 693 623 | 200 000 |
| Emprunts et dettes financières divers | 52 770 | 52 770 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 399 784 | 399 784 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 203 192 | 203 192 | | |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux | 354 278 | 354 278 | | |
| États et autres collectivités publiques | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | 666 808 | 666 808 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 29 580 | 29 580 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes ratt... | 1 735 656 | 1 735 656 | | |
| Groupe et associés | 795 949 | -0 | 795 949 | |
| Autres dettes | 63 202 | 63 202 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 7 941 424 | 4 251 852 | 3 489 571 | 200 000 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 500 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 483 352 | | | |
| Montant des emprunts et dettes contracté... | 38 | | | |

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques | France | Etranger | Total |
|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Prestations de services | 7 279 108 | 5 106 157 | 12 385 265 |
| Honesty Market (frigo) | 1 119 | | 1 119 |
| Commissions | 26 178 | | 26 178 |
| Refacturations M2D | 606 200 | | 606 200 |
| TOTAL | 7 912 605 | 5 106 157 | 13 018 762 |

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
|--|------------------|-------------|
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 4 496 | |
| Clients - Factures à établir | 1 513 755 | |
| Organismes sociaux - Produits à recevoir | - 2 213 | |
| TOTAL | 1 516 039 | |

| Charges à payer | Montant | Commentaire |
|--|----------------|-------------|
| Intérêts courus | 19 770 | |
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 364 985 | |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer | 200 552 | |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 80 221 | |
| Organismes sociaux - Autres charges à payer | 10 032 | |
| État - Charges à payer | 9 731 | |
| TOTAL | 685 291 | |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 22 887 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 21 067 euros HT,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1 820 euros HT.

Produits et charges exceptionnels

| Rubriques | Montant | Commentaire |
|--------------------------------|------------|-------------|
| Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Amendes et pénalités | 367 | |
| TOTAL | 367 | |

Fiscalité

Crédit d'impôts

| Crédit d'impôts | Montant |
|--------------------------|----------------|
| Crédit d'impôt recherche | 300 185 |
| Autres crédits d'impôt | |
| TOTAL | 300 185 |

Transactions non conclues aux conditions normales de marché

Opérations réalisées avec des parties liées

| Désignation de la partie liée | Nature de la relation avec la partie liée | Montant des transactions réalisées au cours de l'exercice | Autres informations |
|-------------------------------|---|---|---------------------|
| M2D | Filiale | 606 200 | Refacturations 2024 |

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie | Hommes | Femmes | Total |
|------------|--------|--------|-------|
| Cadres | | | 55 |
| Non-cadres | | | 6 |
| Employés | | | |

acl.

ACEFI CL

SAS au capital de 300000 Euros - SIREN : 350044392
7 rue Mariotte, 75017 PARIS
Tél : +33(0) 7 82 68 42 00 - acl-audit.eu

Audit Trail

eurosign

Sign better, Sign cheaper

File generated at 31/07/2025 09:26:04 GMT — Time source: server

Summary

Signature request

Name: **ONEPILOT - 2024 - Comptes annuels avec annexe**

ID: fb6de2c552eb46369ece242ca9a579d5

Signature level: Standard

Process type: Ended by sender at any time

Documents

Document count: 1

Total page count: 33

- **ONEPILOT - 2024 - Comptes annuels avec annexe.pdf**

ID: e588b5ada006436eab01a4250b009462

33 pages

Sender

Kenza El Ghadouini — kenza@onepilot.co

ID: e27bfb9618fd4cbbb5428298cbbe2c5c

Organization: Onepilot SAS (ID: c2109903cb0f46e98976332445db3a52)

Recipients

- Adrien Hugon — adrien@onepilot.co

ID: cf47747ed5494e3c922036c1dd04fa4b

Role: Signer






Validation of a one-time password by SMS required: **No**

Validation of a sender defined password required: **No**

Email CC

No CC

History

-  Signature request sent to Adrien Hugon by email (adrien@onepilot.co)
31/07/2025 09:25:27 GMT
Recipient ID: cf47747ed5494e3c922036c1dd04fa4b
-  Email delivered to Adrien Hugon (adrien@onepilot.co)
31/07/2025 09:25:29 GMT
Recipient ID: cf47747ed5494e3c922036c1dd04fa4b
-  Document viewed by Adrien Hugon (adrien@onepilot.co)
31/07/2025 09:25:55 GMT
Recipient ID: cf47747ed5494e3c922036c1dd04fa4b
IP Address: 13.37.213.116
-  Document signed by Adrien Hugon (adrien@onepilot.co)
31/07/2025 09:26:03 GMT
Recipient ID: cf47747ed5494e3c922036c1dd04fa4b
IP Address: 13.37.213.116
Location not provided
-  Signature request completed
31/07/2025 09:26:04 GMT