

Certifiés conformes

Bilan actif

Signé par :

Guillaume Perdu

ABD856771DD145A...

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement	2 131 496	-1 358 411	773 085	824 149
Concessions, brevets, droits similaires	7 906	- 500	7 406	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	8 040		8 040	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 147 087	- 840 944	306 143	396 618
Autres immobilisations corporelles	47 969	- 39 241	8 728	8 861
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 050		19 050	19 050
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	3 361 564	-2 239 096	1 122 468	1 248 693
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	152 736		152 736	225 924
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	84 828		84 828	73 589
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 045		2 045	
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	106 960	- 6 720	100 240	120 623
Autres créances (3)	152 548		152 548	188 251
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	142 806		142 806	104 973
Charges constatées d'avance (3)	17 322		17 322	39 821
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	659 245	- 6 720	652 525	753 181
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	4 020 809	-2 245 816	1 774 993	2 001 874

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	266 670	266 670
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	207 388	207 388
Autres réserves		
Report à nouveau	- 6 821	- 29 030
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	36 117	22 209
Subventions d'investissement	78 637	114 517
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	581 991	581 754
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	298 525	317 600
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)	298 525	317 600
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		61 390
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	375 726	592 279
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 698	6 566
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 020	218 057
Dettes fiscales et sociales	160 973	175 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 299
Autres dettes	10 651	10 636
Produits constatés d'avance (1)	165 409	20 000
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	894 477	1 102 520
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	1 774 993	2 001 874
(1) Dont à moins d'un an	835 633	1 065 025
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	909	662
(3) Dont emprunts participatifs		

Annexe

Certifiés conformes

Signé par :
Guillaume Perdu
ABD856771DD145A...

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- * Frais de recherche et de développement : 5 ans
- * Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 2 ans à 5 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

*Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 932 232		215 211			2 147 442	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	1 932 232		215 211			2 147 442	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 064 441		130 616			1 195 057	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	1 021 304		125 783			1 147 087	
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport	26 157					26 157	
Autres immobilisations corporelles	16 979		4 833			21 812	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 065					19 065	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	15					15	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	19 050					19 050	
Total	3 015 737		345 827			3 361 564	

Note sur les immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

La société Ekolis a activé 199 765 € de dépenses de recherche sur l'exercice réparties comme suit :

- Frais de personnel pour 185 832 €
- Sous-traitance pour 13 933 €

Les frais de recherche et développement sont déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets auxquels s'ajoutent les frais du bureau d'étude et des factures de sous-traitance. Ils sont activés lorsque la direction estime que le projet a de véritables chances de réussite commerciale

Détail des frais de recherche	MONTANT BRUT	DUREE
FRAIS RECHERCHE EKOHUB	1 202 296	5
FRAIS RECHERCHE EKOSOFT	648 694	5
FRAIS RECHERCHE EKOTRUCK	32 944	5
FRAIS RECHERCHE MTOM + SOLAIRE	5 794	5
FRAIS RECHERCHE LOAD MANAGER	81 969	5
FRAIS RECHERCHE ISICOL	76 770	
FRAIS RECHERCHE TPMS	83 029	
Frais de recherche	2 131 496	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 108 083	250 828		1 358 911
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 108 083	250 828		1 358 911
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	658 961	221 223		880 185
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	624 686	216 257		840 944
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport	19 941	1 720		21 661
Autres immobilisations corporelles	14 334	3 246		17 580
Total	1 767 044	472 052		2 239 096

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	19 050		19 050
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	19 050		19 050
ACTIF CIRCULANT	276 831	276 831	
Créances clients et comptes rattachés	106 960	106 960	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	114 813	114 813	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers	37 736	37 736	
Charges constatées d'avance	17 322	17 322	
Total	295 881	276 831	19 050

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Engagements financiers liés aux créances

Les créances cédées au factor à la clôture de l'exercice s'élèvent à 310 612 €

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients		17 030	- 17 030	- 100
Produits à recevoir - Divers		1 458	- 1 458	- 100
Total		18 489	- 18 489	- 100

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients		6 720			6 720
Autres provisions pour dépréciation					
Total		6 720			6 720
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation		6 720
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total		6 720

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	397 424	217 491	165 308	14 625
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375 726	210 418	165 308	
Emprunts et dettes financières divers	21 698	7 073		14 625
DETTES FOURNISSEURS	160 020	160 020		
Fournisseurs et comptes rattachés	160 020	160 020		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	160 973	160 973		
AUTRES DETTES	176 060	176 060		
Autres dettes	10 651	10 651		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance	165 409	165 409		
Total	894 477	714 544	165 308	14 625

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	48 313	46 912	1 402	3
Charges à payer - Divers	44 154	45 234	- 1 080	- 2
Total	92 467	92 145	322	

Autres informations

Déclaration des effectifs

	Exercice N
Effectif moyen du personnel	12
Dont apprentis	1
Dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	