

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ANGERS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00718
Numéro SIREN : 513 098 376
Nom ou dénomination : QOWISIO


Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2024 sous le numéro de dépôt 8984

COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2023

SAS QOWISIO

7 RUE DU BON PUIITS, 49480 VERRIERES-EN-ANJOU

certifiés conformes

DocuSigned by:

DE33FB80813040C...

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	1 894 458	1 592 943	301 515	22 960
Concessions, brevets et droits similaires	209 670	186 331	23 340	34 013
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	120 931		120 931	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>2 225 060</i>	<i>1 779 274</i>	<i>445 786</i>	<i>56 974</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	157 653	150 481	7 172	(1)
Autres immobilisations corporelles	35 092	27 280	7 812	6 062
Immobilisations en cours	13 943		13 943	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>206 688</i>	<i>177 761</i>	<i>28 927</i>	<i>6 062</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17 857	17 857		
Créances rattachées à des participations	576 288	576 288	0	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	205 466		205 466	215 737
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>799 611</i>	<i>594 145</i>	<i>205 466</i>	<i>215 737</i>
ACTIF IMMOBILISE	3 231 359	2 551 180	680 179	278 773
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	161 068	6 287	154 781	211 005
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	101 936		101 936	57 663
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>263 005</i>	<i>6 287</i>	<i>256 718</i>	<i>268 668</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	27 781		27 781	
Clients et comptes rattachés	326 980	961	326 019	244 201
Autres créances	44 472		44 472	64 368
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>399 233</i>	<i>961</i>	<i>398 272</i>	<i>308 569</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	92 056		92 056	214 924
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>92 056</i>		<i>92 056</i>	<i>214 924</i>
Charges constatées d'avance	1 575		1 575	10 209
ACTIF CIRCULANT	755 869	7 249	748 621	802 370
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				1 652
TOTAL GENERAL	3 987 228	2 558 428	1 428 800	1 082 795

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 544 341	544 341	544 341
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 452 643	6 452 643
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	48 873	48 873
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 056 195	1 056 195
Report à nouveau	(13 375 920)	(13 056 556)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(156 789)	(319 365)
<i>Total situation nette</i>	<i>(5 430 657)</i>	<i>(5 273 868)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(5 430 657)	(5 273 868)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		1 652
Provisions pour charges	24 088	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 088	1 652
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 338 492	4 898 283
Emprunts et dettes financières divers	2 075 137	843 387
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 413 629</i>	<i>5 741 670</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 840	273 480
Dettes fiscales et sociales	232 399	149 339
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>402 240</i>	<i>422 819</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 750	160 162
<i>Total dettes diverses</i>	<i>8 750</i>	<i>160 162</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 824 619	6 324 651
Ecarts de conversion passif	10 751	30 360
TOTAL GENERAL	1 428 800	1 082 795

COMPTES DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	240 780	470 328	711 107	758 516
Production vendue : - services	279 281	283 666	562 947	417 853
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	520 061	753 993	1 274 054	1 176 369
Production stockée			44 274	(7 871)
Production immobilisée			413 416	53 985
Subventions d'exploitation			16 667	18 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				6 995
Autres produits (1) (11)			425	167 588
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			1 748 836	1 415 066
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			337 327	476 893
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			55 006	(66 924)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			328 703	196 435
<i>Total charges externes</i>			<i>721 036</i>	<i>606 404</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			17 015	12 422
Charges de personnel				
Salaires et traitements			704 563	580 867
Charges sociales (10)			279 088	216 393
<i>Total charges de personnel</i>			<i>983 651</i>	<i>797 260</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 912	152 756
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 218	6 030
Dotations aux provisions pour risques et charges			24 088	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>39 219</i>	<i>158 787</i>
Autres charges (12)			22	5 249
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			1 760 942	1 580 122
RESULTAT D'EXPLOITATION			(12 106)	(165 056)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			9	329
Reprises sur provisions et transferts de charges			100 822	43 089
Différences positives de change			2 209	35 936
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			103 041	79 355
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			29 374	36 449
Intérêts et charges assimilées (6)			149 627	118 785
Différences négatives de change			12 116	16 818
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			191 118	172 052
RESULTAT FINANCIER			(88 077)	(92 697)
RESULTAT COURANT			(100 183)	(257 753)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 508	2 579
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 508	2 579
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 254	40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56 860	64 150
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	59 115	64 190
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(56 607)	(61 611)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 854 385	1 496 999
TOTAL DES CHARGES	2 011 174	1 816 364
BENEFICE ou PERTE	(156 789)	(319 365)

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- (2) Dont produits de locations immobilières
- (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
- (3) Dont crédit-bail mobilier
- (3) Dont crédit-bail immobilier
- (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
- (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
- (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
- (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
- (9) Dont transferts de charges
- (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
- (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

83 110

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

QOWISIO

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	1 428 800
TOTAL DES PRODUITS	1 854 385
TOTAL DES CHARGES	2 011 174
RESULTAT DE L'EXERCICE	(156 789)

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est 1 428 800 EUR et le résultat s'élève à (156 789) EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06, 2016-07, 2018-01 et 2018-02, et en application des principes fondamentaux :

- Image fidèle
- Comparabilité
- Continuité d'activité
- Régularité
- Sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations Incorporelles et Corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général.

Ainsi, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité
- Evaluées de façon fiable.

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

Les immobilisations, par nature décomposables, ont fait l'objet d'une décomposition lorsque les montants des différents composants apparaissent significatifs et/ou ont des durées d'utilisation distinctes de celles de la structure.

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| - Coûts de développement | 5 ans |
| - Concessions, brevets et licences | 1 à 20 ans |
| - Outillages industriels | 3 à 5 ans |
| - Installations et agencements divers | 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 ans |

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires et le montant des augmentations de capital.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

A la clôture de l'exercice 2023, la dépréciation totale sur les titres et les créances rattachées à des participations s'élève à 594 K€.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Les créances et dettes en devises hors zone € uro sont converties au taux en vigueur à la clôture de l'exercice. Les écarts par rapport aux valeurs d'origine sont enregistrés dans les comptes d'écart de conversion actif et passif prévus à cet effet.

Les pertes de conversion enregistrées en écart de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques et charges.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux...) et risques ont été inscrits en provisions à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

Engagements de départ à la retraite

Les salariés qui font valoir leur droit à la retraite bénéficient d'une allocation de départ en fonction de leur ancienneté. La dette prévisionnelle correspondant à l'intégralité des droits acquis par l'ensemble des salariés de la société est comptabilisée en provision pour charges.

L'évaluation de la provision a été faite selon la méthode des unités de crédit projetées avec prise en compte des charges sociales. Les écarts actuariels sont comptabilisés en totalité en résultat de la période.

Les principales hypothèses utilisées :

- taux d'actualisation (inflation incluse) : 3.30 %
- taux d'évolution des salaires : 2.50 %
- âge départ en retraite : de 60 à 64 ans (de 64 à 67 ans pour les cadres)

Régimes de groupe

Depuis 2022, la société QOWISIO est totalement détenue par la société OCEA SMART BUILDING et est consolidée.

Depuis l'exercice 2023, la société QOWISIO est intégrée fiscalement.

Pour ces deux périmètres, la société tête de groupe est la société SUZIE INVESTMENT.

Changements de méthode

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu. ; par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Evènements marquants

Conflit en Ukraine :

La société continuera de suivre l'évolution de la situation du conflit entre l'Ukraine et la Russie. Pour l'heure, le président n'enregistre aucun impact matériel sur les flux financiers.

Crise énergétique :

Il est encore difficile de prévoir toutes les incidences de la crise énergétique et des tensions sur les marchés des matières premières sur les résultats de la société. Toutefois, la société prend toutes les mesures nécessaires à la préservation de son activité, de sa situation financière et de ses résultats.

Evènements marquants post clôture

Aux termes d'un accord conclu en avril 2024, le fonds EQT Active Core Infrastructure a entamé des négociations exclusives pour acquérir le Groupe Ocea auprès d'ICG Infrastructure Equity I.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

QOWISIO

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	1 615 916		278 542
Autres postes d'immobilisations incorporelles	209 670		120 931
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 825 587		399 473
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	150 092		7 561
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	7 149		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	23 330		4 613
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			13 943
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	180 571		26 117
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	663 941		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	215 737		
<i>Total immobilisations financières</i>	879 678		
TOTAL GENERAL	2 885 836		425 590

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			1 894 458	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			330 601	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			2 225 060	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			157 653	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			7 149	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			27 943	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			13 943	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			206 688	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		69 796	594 145	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 271	205 466	
<i>Total immobilisations financières</i>		80 067	799 611	
TOTAL GENERAL		80 067	3 231 359	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	1 592 956	(13)		1 592 943
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	175 657	10 674		186 331
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 768 613	10 661		1 779 274
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	150 093	388		150 481
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	2 408	1 787		4 195
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 009	1 076		23 085
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	174 509	3 251		177 761
TOTAL GENERAL	1 943 122	13 912		1 957 035

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	1 652				1 652	
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>1 652</i>				<i>1 652</i>	
Provisions pour pensions et obligations similaires		24 088				24 088
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>		<i>24 088</i>				<i>24 088</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 652	24 088			1 652	24 088
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	74 717				56 860	17 857
Sur autres immobilisations financières	589 223	29 374			42 310	576 288
Sur stocks et en-cours	5 069	1 218				6 287
Sur comptes clients	961					961
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	669 971	30 593			99 170	601 394
TOTAL GENERAL	671 623	54 681			100 822	625 482
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 306				
Dont dotations et reprises financières		29 374			100 822	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	576 288		576 288	589 223
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	205 466	2 516	202 950	215 737
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>781 754</i>	<i>2 516</i>	<i>779 238</i>	<i>804 961</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 154	1 154		1 154
Autres créances clients	325 826	325 826		244 009
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	35 435	35 435		40 702
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	9 038	9 038		23 666
<i>Total actif circulant</i>	<i>371 452</i>	<i>371 452</i>		<i>309 531</i>
Charges constatées d'avance	1 575	1 575		10 209
TOTAL DES CREANCES	1 154 781	375 543	779 238	1 124 701
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					305
- à + de un an	4 338 492	1 005 178	3 333 314		4 897 978
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	46 800	10 800	36 000		53 160
Fournisseurs et comptes rattachés	169 840	169 840			273 480
Personnel et comptes rattachés	85 873	85 873			42 664
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 540	80 540			90 823
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	59 578	59 578			5 176
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	6 409	6 409			10 676
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	2 028 337	2 028 337			790 227
Autres dettes	8 750	8 750			160 162
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	6 824 619	3 455 305	3 369 314		6 324 651
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		563 946			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 080	3 980
Emprunts et dettes financières divers	88 637	5 527
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>90 717</i>	<i>9 507</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 746	8 695
Dettes fiscales et sociales	111 802	62 253
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>147 548</i>	<i>70 949</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
Clients créditeurs - AAE		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	238 265	80 456

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	17 838	11 401
Autres créances	500	3 482
<i>Total créances</i>	<i>18 338</i>	<i>14 883</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		85
<i>Total disponibilités et divers</i>		<i>85</i>
Autres		
Fournisseurs débiteurs		
Etat, produits à recevoir		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	18 338	14 968

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
	1 575	10 209
<i>Total charges d'exploitation</i>	1 575	10 209
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 575	10 209
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	1 575	10 209

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 575	10 209

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	544 341			544 341	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	544 341			544 341	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	544 341						544 341
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 452 643						6 452 643
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	48 873						48 873
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 056 195						1 056 195
Report à nouveau	(13 056 556)			(319 365)			(13 375 920)
Résultat de l'exercice	(319 365)			319 365		(156 789)	(156 789)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(5 273 868)					(156 789)	(5 430 657)

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	3 810		
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	3 810		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	2 028 337		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 105		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes	2 080 442		
is de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	83 110		

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	2 216	40
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>2 216</i>	<i>40</i>
Charges sur exercices antérieurs	38	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	56 860	36 304
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>56 860</i>	<i>36 304</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		27 846
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		<i>27 846</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	59 115	64 190

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	664	2 579
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	664	2 579
Produits sur exercices antérieurs	1 844	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	2 508	2 579

ENGAGEMENTS FINANCIERS

QOWISIO

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Créances clients financées par						
- le factor						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Assurance BANQUE PUBLIQUE D'INVESTISSEMENT (BPI) risques d'exploitation :

Dans le cadre de ses activités à l'étranger, la S.A.S. QOWISIO a souscrit des contrats d'assurance - prospection auprès de la BPI.

contrat couvre des zones géographiques étrangères précises.

La BPI verse à la S.A.S. QOWISIO des indemnités en contrepartie de l'engagement de dépenses pour les zones géographiques couvertes.

Lorsque les investissements réalisés par la S.A.S. QOWISIO lui procurent des recettes, une partie des indemnités versées par la BPI doit alors être restituée. Au titre de l'exercice 2023, aucune indemnité n'a été versée par la BPI et la société n'a procédé à aucun remboursement.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

QOWISIO

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
INC QOWISIO NORTH AMERICA 3800 N LAMAR BOULEVARD 78756 AUSTIN, TEXAS	20 000		100	17 857		576 288				

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	7	4
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
Apprentis sous contrat	3	3
TOTAL	10	7

QOWISIO
Société par actions simplifiée
Au capital de 544.341 euros
Siège social : 7 rue du Bon Puits
Saint-Sylvain-d'Anjou
49480 Verrières-en-Anjou

513 098 376 R.C.S. Angers

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
PRISES PAR ACTE SOUS SEING PRIVÉ
EN DATE DU 12 JUIN 2024**

DEUXIEME DECISION

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

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé d'un montant de (156.789) euros en totalité au compte "*report à nouveau*", lequel sera porté à un solde de (13.532.709) euros.

.../...

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

SIXIEME DECISION


Pouvoirs pour effectuer les formalités

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes ou à *LegalVision Pro* à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité et de dépôt auprès du Tribunal de Commerce de Nanterre.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

* * *

Extrait certifié conforme à l'original.

DocuSigned by:

DE33FB80813040C...

OCEA Smart Building

Président

Représentée par Suzie Investment

Elle-même représentée par Monsieur Emmanuel CROC