

RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 02231
Numéro SIREN : 799 078 027
Nom ou dénomination : EKIM

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2021 sous le numéro de dépôt 6744

EKIM

Société par actions simplifiée au capital de 11.585,66 euros
Siège social : 7 rue Edouard Buffard – 77144 MONTEVRAIN
799 078 027 RCS Meaux
(la « Société »)

**COMPTES DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020**

COPIE CERTIFIEE CONFORME



LE PRESIDENT
Monsieur Philippe GOLDMAN

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 773 270	509 864	1 263 405	1 305 630	- 42 225
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 037	3 221	7 816	8 053	- 237
Autres immobilisations corporelles	67 353	25 731	41 622	41 485	137
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 317 705		3 317 705	10 000	3 307 705
Créances rattachées à des participations	1 808		1 808	1 643 922	-1 642 114
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	78 886		78 886	38 886	40 000
TOTAL (I)	5 250 058	538 816	4 711 242	3 047 976	1 663 266
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	42 277		42 277	234 792	- 192 515
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	14 027		14 027	11 230	2 797
. Personnel					
. Organismes sociaux	4 906		4 906		4 906
. Etat, impôts sur les bénéfices	237 958		237 958	216 626	21 332
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	105 918		105 918	87 722	18 196
. Autres	8 816		8 816	5 325	3 491
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	5 357 273		5 357 273	655 263	4 702 010
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	7 290		7 290	3 283	4 007
TOTAL (II)	5 778 464		5 778 464	1 214 242	4 564 222
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 028 522	538 816	10 489 705	4 262 218	6 227 487

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 11 538)	11 538	8 869	2 669
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 289 078	6 358 714	5 930 364
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-4 463 259	-2 384 010	-2 079 249
Résultat de l'exercice	-1 492 013	-2 079 249	587 236
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 345 343	1 904 325	4 441 018
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	549 950	549 950	
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 093 804	947 804	2 146 000
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	60 901	47 152	13 749
. Associés	788	258 602	- 257 814
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 876	155 718	8 158
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	32 705	47 747	- 15 042
. Organismes sociaux	232 797	57 090	175 707
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 599	119 663	- 117 064
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 941	5 482	1 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		168 685	- 168 685
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 144 362	2 357 893	1 786 469
Écart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	10 489 705	4 262 218	6 227 487

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises				35 000	- 35 000	-100
Production vendue biens						
Production vendue services	35 709		35 709	15 241	20 468	134,30
Chiffres d'affaires Nets	35 709		35 709	50 241	- 14 532	-28,92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			60 000		60 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			31 700	45 796	- 14 096	-30,78
Autres produits			1 014	2 379	- 1 365	-57,38
Total des produits d'exploitation (I)			128 423	98 415	30 008	30,49
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)				19 215	- 19 215	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements				13 530	- 13 530	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			531 180	593 938	- 62 758	-10,57
Impôts, taxes et versements assimilés			14 663	4 861	9 802	201,65
Salaires et traitements			979 186	668 785	310 401	46,41
Charges sociales			209 268	208 500	768	0,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations			274 903	327 205	- 52 302	-15,98
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			65 537	17 871	47 666	266,72
Total des charges d'exploitation (II)			2 074 738	1 853 904	220 834	11,91
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 946 314	-1 755 489	- 190 825	10,87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			27 088	4 619	22 469	486,45
Reprises sur provisions et transferts de charges			236 716		236 716	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			263 804	4 619	259 185	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions				236 716	- 236 716	-100
Intérêts et charges assimilées			42 086	41 099	987	2,40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			42 086	277 815	- 235 729	-84,85
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			221 718	-273 196	494 914	181,16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-1 724 596	-2 028 685	304 089	14,99

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	896	6 002	- 5 106	-85,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital		635 135	- 635 135	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	896	641 137	- 640 241	-99,86
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		899 216	- 899 216	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		899 216	- 899 216	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	896	-258 079	258 975	100,35
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-231 687	-207 515	- 24 172	11,65
Total des Produits (I+III+V+VII)	393 123	744 172	- 351 049	-47,17
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 885 136	2 823 421	- 938 285	-33,23
RESULTAT NET	-1 492 013	-2 079 249	587 236	28,24
Dont Crédit-bail mobilier	13 405	914	12 491	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 10 489 705,34 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -1 492 013,18 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Liste des filiales et participations
- Avals et caution données

Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Les titres de participation sont évalués en fonction de leur valeur d'utilité déterminée sur la base de critères objectifs (capitaux propres, rentabilité), d'éléments prévisionnels (conjoncture économique, perspectives de rentabilité) ou de tous autres éléments représentatifs de la valeur réelle des titres détenus. Une dépréciation est constituée à hauteur de la différence constatée entre les deux termes retenus).

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'impact du Covid-19 a significativement dégradé les revenus prévisionnels, principalement constitués pour l'entité EKIM et PAZZI de redevances collectés auprès du restaurant PAZZI VAL D'EUROPE. L'impact de la diminution du montant de ces redevances est directement lié aux mesures prises par le gouvernement Français suite à la décision de fermer les établissements recevant du public impactant tout particulièrement les établissements présents dans des centres commerciaux de plus de 20 000M2. PAZZI et PAZZI VAL D'EUROPE ont bénéficié du Fonds de Solidarité mis en place par le Gouvernement afin de supporter une partie des charges fixes.

Fort de nos équipes, une réelle capacité d'adaptation s'est révélée tout au long de l'année malgré l'impact de la crise sanitaire et des difficultés rencontrées.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'année 2020, la pandémie du Covid-19 a eu un impact important sur les opérations courantes du groupe. Le ralentissement des opérations de restauration a été propice à l'accélération des projets d'innovation et software. Le groupe a enclenché sa première phase d'intégration du premier lot de robots V1.1. Cette nouvelle phase enclenche la commercialisation de 4 robots sur l'année 2021.

Les améliorations hardware et les nouvelles fonctionnalités software se sont accompagnées d'un besoin en ressources humaines : de nouveaux recrutements ont été validés portant l'équipe de la société EKIM à 21 personnes (19 personnes en 2019). Côté PAZZI, les équipes se sont structurées avec de nouveaux métiers couverts comme la supply chain, les achats et la maintenance. À ce jour, le groupe compte un effectif total de 35 personnes pour le groupe. (En 2019, le groupe comptait 29 collaborateurs).

Dans le cadre de la Serie A et à la suite des résultats 2019 de la société EKIM, la deuxième tranche d'un montant de 6.1 millions d'euros a été versée en mars 2020. Cette tranche a été complétée par de nouveaux emprunts auprès des établissements bancaires : un Prêt Garanti par l'État pour un montant de 600.000 euros et 3 nouvelles lignes contractés auprès de la BPI, une avance remboursable de 300.000 euros (dont 100.000 euros de subventions de la région), deux prêts d'innovation de 700.000 et 800.000 euros afin de soutenir les projets innovants en cours.

L'impact du Covid-19 a demandé au groupe d'accélérer le recours au télétravail, commencé en 2019. Cette situation s'est généralisée pour chaque service du groupe, si besoin, les collaborateurs ont pu bénéficier d'une présence sur site. Les activités opérationnelles du groupe ont diminué suite à la pandémie du Covid-19, permettant notamment au manager de cette structure d'améliorer les procédures internes, et retranscrire le savoir-faire accumulé du groupe au travers un manuel opératoire.

EVOLUTION ET PERSPECTIVE D'AVENIR

L'ouverture d'un deuxième restaurant succursale, situé à Paris, dans le 3ème arrondissement, est prévue pour le mois de juillet 2021. Cette nouvelle société a été immatriculée en janvier 2021, et a pour objectif le « proof of concept PAZZI ».

Concernant la structure financière, le deuxième versement obtenu de 6.1 millions d'euros concernant la levée de fonds (de type « Serie A ») accompagnera les futurs recrutements stratégiques et l'accélération des ouvertures de point de vente. Un processus de « Serie B » sera également lancé dans les prochains mois à venir afin d'accompagner les prochaines étapes de l'aventure PAZZI.

La mise en place du télétravail a bien été accepté par les équipes, par conséquent, nous maintenons cette organisation afin de donner plus de flexibilité à notre organisation.

Evénement(s) important(s) survenu(s) depuis la clôture de l'exercice

Depuis la date de clôture de l'exercice, différents collaborateurs ont accompagné la phase d'amélioration des processus robot, en intervenant directement auprès des équipes du fournisseur principal, situé au Portugal. Ces collaborateurs ont réalisé des tests sur cette première production. Les équipes en interne ont collaboré étroitement avec les équipes de nos fournisseurs sur cette nouvelle étape d'industrialisation afin de garantir les résultats notamment sur la baisse du prix industriel et la maintenabilité du robot.

L'impact du Covid-19 a demandé à l'entité EKIM d'accélérer la tendance du télétravail, commencé en 2019. Cette situation s'est généralisée jusqu'à aujourd'hui.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 554 744		218 525
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 974		1 063
Autres installations, agencements, aménagements	21 442		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 921		12 990
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	64 337		14 053
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 890 638		1 428 875
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	38 886		40 000
TOTAL	1 929 524		1 468 875
TOTAL GENERAL	3 548 605		1 701 453

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 773 270	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			11 037	
Autres installations, agencements, aménagements			21 442	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 911	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			78 390	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 319 513	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			78 886	
TOTAL			3 398 399	
TOTAL GENERAL			5 250 058	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	249 114	260 750		509 864
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 921	1 300		3 221
Installations générales, agencements divers	4 279	2 144		6 423
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 599	10 709		19 308
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 799	14 153		28 952
TOTAL GENERAL	263 913	274 903		538 816

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	260 750				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 300				
Installations générales, agencements divers	2 144				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 709				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 153				
TOTAL GENERAL	274 903				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	236 716		236 716	
TOTAL Dépréciations	236 716		236 716	
TOTAL GENERAL	236 716		236 716	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			236 716	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 808		1 808
Prêts			
Autres immobilisations financières	78 886		78 886
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	42 277	42 277	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 906	4 906	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	237 958	237 958	
- T.V.A	105 918	105 918	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	22 843	22 843	
Charges constatées d'avance	7 290	7 290	
TOTAL GENERAL	501 885	421 191	80 694
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	549 950	549 950		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	3 093 804	163 000	2 437 804	493 000
Emprunts et dettes financières divers	60 901	60 901		
Fournisseurs et comptes rattachés	163 876	163 876		
Personnel et comptes rattachés	32 705	32 705		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	232 797	232 797		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	2 599	2 599		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 941	6 941		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	788	788		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 144 362	1 213 558	2 437 804	493 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 233 749			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	74 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	3 322
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 380
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	4 702

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 261
Dettes fiscales et sociales	51 238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	107 498

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 290	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 290	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	886 942	0,01
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	266 833	0,01
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 153 775	0,01

Commentaires :

Les Associés réunis en Assemblés Générale Extraordinaire ont décidé :

L'augmentation du capital social d'un montant nominal de 2 668,33 euros par l'émission de 266 833 Actions au prix unitaire de 22,80 euros, prime d'émission incluse, représentant une souscription d'un montant total de 6 083 792,40 euros.

Les frais liés à cette augmentation de capital ont été déduit de la prime d'émission pour un montant total de 155 044,56 euros.

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	15 348	7 646	22 993
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	433	342	775
- Exercice	5 194	2 989	8 183
TOTAL	5 627	3 331	8 958
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	5 194	2 804	7 998
- à plus d'un an et cinq au plus	4 761	2 704	7 465
- à plus de cinq ans			
TOTAL	9 955	5 508	15 463
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	153	3	156
- à plus de cinq ans			
TOTAL	153	3	156
Montant pris en charge dans l'exercice	5 194	2 989	8 183

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	13 000

Commentaires :

Tableau relative à l'émission des différents bons

	DATE DE DELEGATION	MODIFICATION DE DATE DE DELEGATION	DUREE DE DELEGATION	OBJET DE LA DELEGATION	UTILISATION DE LA DELEGATION	DATE D'UTILISATION DE LA DELEGATION
BSA 17-1	26/10/2017		18 MOIS	35 BONS	35 BONS	03/05/2018
BCE 17 A	26/10/2017		18 MOIS	400 BONS	400 BONS	26/10/2017
BCE 17 B-1	26/10/2017		18 MOIS	500 BONS	500 BONS	26/10/2017
BCE 17B-2	26/10/2017	02/08/2018	18 MOIS	255 BONS	255 BONS	03/08/2018
BCE 17B-3	26/10/2017	02/08/2018	18 MOIS	60 BONS	60 BONS	03/08/2018
BCE18	02/10/2018		18 MOIS	15 500 BONS	15 500 BONS	05/02/2019
BSA R19A'	SANS DELEGATION			70 663 BONS	70 663 BONS	Exercice des BSA T2-a en février 2020
BSA R19B'	SANS DELEGATION			196 170 BONS	196 170 BONS	Exercice des BSA T2-b en février et mars 2020
BSA R19C'	16/05/2019		FIN DELEG 30/09/2019	34 404 BONS	4 605 BONS	30/09/2019 ; Exercice des BSA T2-c en février 2020
BCE 19	16/05/2019		18 MOIS	152 200 BONS	94 552 BONS	12/09/2019 (17 850 BONS) et 02/06/2020 (76 702 BONS)
BSA 19	16/05/2019		18 MOIS	5 500 BONS	5 500 BONS	12/09/2019 (2 000 BONS) et 29/10/2019 (3 500 BONS)
BSA 12-19-I	SANS DELEGATION			5 561 BONS		11/12/2019
BSA 12-19-II	11/12/2019		18 MOIS	1 879 BONS	1 879 BONS	02/06/2020
BCE 20	05/06/2020		18 MOIS	57 748 BONS	40 000 BONS	19/11/2020

Avals et cautions données

La société a souscrit au cours de l'exercice un emprunt « AMORCAGE INVESTISSEMENT FEI » auprès de la BPI pour un montant de 800 000,00 euros.

Ce financement est assorti des conditions préalables suivantes :

- Retenue de garantie d'un montant de 40 000 euros, rémunérée selon les conditions qui seront définies au contrat et remboursée après amortissement du concours et paiement de toutes sommes dues au titre de ce prêt
- Assurance décès PTIA sur la tête de MONSIEUR PHILIPPE GOLDMAN dans la limite de 400 000 euros
- Assurance décès PTIA sur la tête de MONSIEUR SEBASTIEN ROVERSO dans la limite de 400 000 euros
- Production du procès-verbal d'Assemblée Générale mentionnant la nouvelle répartition du capital
- Production d'une attestation bancaire de dépôt des fonds pour un montant minimum de 1 600 000 euros

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
PAZZI	3 317 705	-236 716	100,00	3 317 705	3 317 705	1 808		107 894	- 1 093 543	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

EKIM
Société par actions simplifiée au capital de 11.585,66 euros
Siège social : 7 rue Edouard Buffard – 77144 MONTEVRAIN
799 078 027 RCS Meaux
(la « Société »)

**DEUXIEME RESOLUTION RELATIVE A L’AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
ET ADOPTEE PAR L’ASSEMBLEE GENERALE
EN DATE DU 27 MAI 2021**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de majorité statutaires requises pour les Décisions Ordinaires,

décide d'affecter, ainsi qu'il suit, le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :

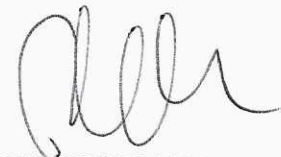
- Perte nette comptable **(1.492.013) euros**

Laquelle est affectée au poste « Report à nouveau » du Bilan.

qui s'élève, après cette affectation, à un montant de **(5.955.272) euros.**

L'Assemblée Générale **prend acte**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



EXTRAIT CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT
Monsieur Philippe GOLDMAN

mazars

61, rue Henri Regnault
92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX

EKIM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

EKIM

Société par Actions Simplifiée

RCS Meaux 799 078 027

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la société EKIM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EKIM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 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 commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les titres de participation figurant à l'actif du bilan de votre société sont évalués selon les modalités présentées dans le paragraphe « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons procédé à des appréciations spécifiques des éléments pris en considération pour des estimations des valeurs actuelles et, le cas échéant, vérifié le calcul des dépréciations.

Vérifications 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 Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

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.

Le commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 19 mai 2021

 2021.05.1
9 12:49:39
+02'00'

Mathieu DELAFOY

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 773 270	509 864	1 263 405	1 305 630	- 42 225
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 037	3 221	7 816	8 053	- 237
Autres immobilisations corporelles	67 353	25 731	41 622	41 485	137
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 317 705		3 317 705	10 000	3 307 705
Créances rattachées à des participations	1 808		1 808	1 643 922	-1 642 114
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	78 886		78 886	38 886	40 000
TOTAL (I)	5 250 058	538 816	4 711 242	3 047 976	1 663 266
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	42 277		42 277	234 792	- 192 515
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	14 027		14 027	11 230	2 797
. Personnel					
. Organismes sociaux	4 906		4 906		4 906
. Etat, impôts sur les bénéfices	237 958		237 958	216 626	21 332
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	105 918		105 918	87 722	18 196
. Autres	8 816		8 816	5 325	3 491
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	5 357 273		5 357 273	655 263	4 702 010
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	7 290		7 290	3 283	4 007
TOTAL (II)	5 778 464		5 778 464	1 214 242	4 564 222
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 028 522	538 816	10 489 705	4 262 218	6 227 487

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 11 538)	11 538	8 869	2 669
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 289 078	6 358 714	5 930 364
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-4 463 259	-2 384 010	-2 079 249
Résultat de l'exercice	-1 492 013	-2 079 249	587 236
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 345 343	1 904 325	4 441 018
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	549 950	549 950	
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 093 804	947 804	2 146 000
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	60 901	47 152	13 749
. Associés	788	258 602	- 257 814
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 876	155 718	8 158
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	32 705	47 747	- 15 042
. Organismes sociaux	232 797	57 090	175 707
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 599	119 663	- 117 064
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 941	5 482	1 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		168 685	- 168 685
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 144 362	2 357 893	1 786 469
Écart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	10 489 705	4 262 218	6 227 487

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises				35 000	- 35 000	-100
Production vendue biens						
Production vendue services	35 709		35 709	15 241	20 468	134,30
Chiffres d'affaires Nets	35 709		35 709	50 241	- 14 532	-28,92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			60 000		60 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			31 700	45 796	- 14 096	-30,78
Autres produits			1 014	2 379	- 1 365	-57,38
Total des produits d'exploitation (I)			128 423	98 415	30 008	30,49
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)				19 215	- 19 215	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements				13 530	- 13 530	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			531 180	593 938	- 62 758	-10,57
Impôts, taxes et versements assimilés			14 663	4 861	9 802	201,65
Salaires et traitements			979 186	668 785	310 401	46,41
Charges sociales			209 268	208 500	768	0,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations			274 903	327 205	- 52 302	-15,98
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			65 537	17 871	47 666	266,72
Total des charges d'exploitation (II)			2 074 738	1 853 904	220 834	11,91
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 946 314	-1 755 489	- 190 825	10,87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			27 088	4 619	22 469	486,45
Reprises sur provisions et transferts de charges			236 716		236 716	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			263 804	4 619	259 185	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions				236 716	- 236 716	-100
Intérêts et charges assimilées			42 086	41 099	987	2,40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			42 086	277 815	- 235 729	-84,85
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			221 718	-273 196	494 914	181,16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-1 724 596	-2 028 685	304 089	14,99

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	896	6 002	- 5 106	-85,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital		635 135	- 635 135	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	896	641 137	- 640 241	-99,86
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		899 216	- 899 216	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		899 216	- 899 216	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	896	-258 079	258 975	100,35
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-231 687	-207 515	- 24 172	11,65
Total des Produits (I+III+V+VII)	393 123	744 172	- 351 049	-47,17
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 885 136	2 823 421	- 938 285	-33,23
RESULTAT NET	-1 492 013	-2 079 249	587 236	28,24
Dont Crédit-bail mobilier	13 405	914	12 491	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 10 489 705,34 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -1 492 013,18 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Liste des filiales et participations
- Avals et caution données

Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Les titres de participation sont évalués en fonction de leur valeur d'utilité déterminée sur la base de critères objectifs (capitaux propres, rentabilité), d'éléments prévisionnels (conjoncture économique, perspectives de rentabilité) ou de tous autres éléments représentatifs de la valeur réelle des titres détenus. Une dépréciation est constituée à hauteur de la différence constatée entre les deux termes retenus).

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'impact du Covid-19 a significativement dégradé les revenus prévisionnels, principalement constitués pour l'entité EKIM et PAZZI de redevances collectés auprès du restaurant PAZZI VAL D'EUROPE. L'impact de la diminution du montant de ces redevances est directement lié aux mesures prises par le gouvernement Français suite à la décision de fermer les établissements recevant du public impactant tout particulièrement les établissements présents dans des centres commerciaux de plus de 20 000M2. PAZZI et PAZZI VAL D'EUROPE ont bénéficié du Fonds de Solidarité mis en place par le Gouvernement afin de supporter une partie des charges fixes.

Fort de nos équipes, une réelle capacité d'adaptation s'est révélée tout au long de l'année malgré l'impact de la crise sanitaire et des difficultés rencontrées.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'année 2020, la pandémie du Covid-19 a eu un impact important sur les opérations courantes du groupe. Le ralentissement des opérations de restauration a été propice à l'accélération des projets d'innovation et software. Le groupe a enclenché sa première phase d'intégration du premier lot de robots V1.1. Cette nouvelle phase enclenche la commercialisation de 4 robots sur l'année 2021.

Les améliorations hardware et les nouvelles fonctionnalités software se sont accompagnées d'un besoin en ressources humaines : de nouveaux recrutements ont été validés portant l'équipe de la société EKIM à 21 personnes (19 personnes en 2019). Côté PAZZI, les équipes se sont structurées avec de nouveaux métiers couverts comme la supply chain, les achats et la maintenance. À ce jour, le groupe compte un effectif total de 35 personnes pour le groupe. (En 2019, le groupe comptait 29 collaborateurs).

Dans le cadre de la Serie A et à la suite des résultats 2019 de la société EKIM, la deuxième tranche d'un montant de 6.1 millions d'euros a été versée en mars 2020. Cette tranche a été complétée par de nouveaux emprunts auprès des établissements bancaires : un Prêt Garanti par l'État pour un montant de 600.000 euros et 3 nouvelles lignes contractés auprès de la BPI, une avance remboursable de 300.000 euros (dont 100.000 euros de subventions de la région), deux prêts d'innovation de 700.000 et 800.000 euros afin de soutenir les projets innovants en cours.

L'impact du Covid-19 a demandé au groupe d'accélérer le recours au télétravail, commencé en 2019. Cette situation s'est généralisée pour chaque service du groupe, si besoin, les collaborateurs ont pu bénéficier d'une présence sur site. Les activités opérationnelles du groupe ont diminué suite à la pandémie du Covid-19, permettant notamment au manager de cette structure d'améliorer les procédures internes, et retranscrire le savoir-faire accumulé du groupe au travers un manuel opératoire.

EVOLUTION ET PERSPECTIVE D'AVENIR

L'ouverture d'un deuxième restaurant succursale, situé à Paris, dans le 3ème arrondissement, est prévue pour le mois de juillet 2021. Cette nouvelle société a été immatriculée en janvier 2021, et a pour objectif le « proof of concept PAZZI ».

Concernant la structure financière, le deuxième versement obtenu de 6.1 millions d'euros concernant la levée de fonds (de type « Serie A ») accompagnera les futurs recrutements stratégiques et l'accélération des ouvertures de point de vente. Un processus de « Serie B » sera également lancé dans les prochains mois à venir afin d'accompagner les prochaines étapes de l'aventure PAZZI.

La mise en place du télétravail a bien été accepté par les équipes, par conséquent, nous maintenons cette organisation afin de donner plus de flexibilité à notre organisation.

Evénement(s) important(s) survenu(s) depuis la clôture de l'exercice

Depuis la date de clôture de l'exercice, différents collaborateurs ont accompagné la phase d'amélioration des processus robot, en intervenant directement auprès des équipes du fournisseur principal, situé au Portugal. Ces collaborateurs ont réalisé des tests sur cette première production. Les équipes en interne ont collaboré étroitement avec les équipes de nos fournisseurs sur cette nouvelle étape d'industrialisation afin de garantir les résultats notamment sur la baisse du prix industriel et la maintenabilité du robot.

L'impact du Covid-19 a demandé à l'entité EKIM d'accélérer la tendance du télétravail, commencé en 2019. Cette situation s'est généralisée jusqu'à aujourd'hui.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 554 744		218 525
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 974		1 063
Autres installations, agencements, aménagements	21 442		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 921		12 990
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	64 337		14 053
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 890 638		1 428 875
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	38 886		40 000
TOTAL	1 929 524		1 468 875
TOTAL GENERAL	3 548 605		1 701 453

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 773 270	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			11 037	
Autres installations, agencements, aménagements			21 442	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 911	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			78 390	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 319 513	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			78 886	
TOTAL			3 398 399	
TOTAL GENERAL			5 250 058	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	249 114	260 750		509 864
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 921	1 300		3 221
Installations générales, agencements divers	4 279	2 144		6 423
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 599	10 709		19 308
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 799	14 153		28 952
TOTAL GENERAL	263 913	274 903		538 816

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	260 750				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 300				
Installations générales, agencements divers	2 144				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 709				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 153				
TOTAL GENERAL	274 903				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	236 716		236 716	
TOTAL Dépréciations	236 716		236 716	
TOTAL GENERAL	236 716		236 716	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			236 716	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 808		1 808
Prêts			
Autres immobilisations financières	78 886		78 886
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	42 277	42 277	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 906	4 906	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	237 958	237 958	
- T.V.A	105 918	105 918	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	22 843	22 843	
Charges constatées d'avance	7 290	7 290	
TOTAL GENERAL	501 885	421 191	80 694
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	549 950	549 950		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	3 093 804	163 000	2 437 804	493 000
Emprunts et dettes financières divers	60 901	60 901		
Fournisseurs et comptes rattachés	163 876	163 876		
Personnel et comptes rattachés	32 705	32 705		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	232 797	232 797		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	2 599	2 599		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 941	6 941		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	788	788		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 144 362	1 213 558	2 437 804	493 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 233 749			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	74 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	3 322
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 380
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	4 702

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 261
Dettes fiscales et sociales	51 238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	107 498

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 290	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 290	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	886 942	0,01
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	266 833	0,01
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 153 775	0,01

Commentaires :

Les Associés réunis en Assemblés Générale Extraordinaire ont décidé :

L'augmentation du capital social d'un montant nominal de 2 668,33 euros par l'émission de 266 833 Actions au prix unitaire de 22,80 euros, prime d'émission incluse, représentant une souscription d'un montant total de 6 083 792,40 euros.

Les frais liés à cette augmentation de capital ont été déduit de la prime d'émission pour un montant total de 155 044,56 euros.

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	15 348	7 646	22 993
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	433	342	775
- Exercice	5 194	2 989	8 183
TOTAL	5 627	3 331	8 958
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	5 194	2 804	7 998
- à plus d'un an et cinq au plus	4 761	2 704	7 465
- à plus de cinq ans			
TOTAL	9 955	5 508	15 463
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	153	3	156
- à plus de cinq ans			
TOTAL	153	3	156
Montant pris en charge dans l'exercice	5 194	2 989	8 183

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	13 000

Commentaires :

Tableau relative à l'émission des différents bons

	DATE DE DELEGATION	MODIFICATION DE DATE DE DELEGATION	DUREE DE DELEGATION	OBJET DE LA DELEGATION	UTILISATION DE LA DELEGATION	DATE D'UTILISATION DE LA DELEGATION
BSA 17-1	26/10/2017		18 MOIS	35 BONS	35 BONS	03/05/2018
BCE 17 A	26/10/2017		18 MOIS	400 BONS	400 BONS	26/10/2017
BCE 17 B-1	26/10/2017		18 MOIS	500 BONS	500 BONS	26/10/2017
BCE 17B-2	26/10/2017	02/08/2018	18 MOIS	255 BONS	255 BONS	03/08/2018
BCE 17B-3	26/10/2017	02/08/2018	18 MOIS	60 BONS	60 BONS	03/08/2018
BCE18	02/10/2018		18 MOIS	15 500 BONS	15 500 BONS	05/02/2019
BSA R19A'	SANS DELEGATION			70 663 BONS	70 663 BONS	Exercice des BSA T2-a en février 2020
BSA R19B'	SANS DELEGATION			196 170 BONS	196 170 BONS	Exercice des BSA T2-b en février et mars 2020
BSA R19C'	16/05/2019		FIN DELEG 30/09/2019	34 404 BONS	4 605 BONS	30/09/2019 ; Exercice des BSA T2-c en février 2020
BCE 19	16/05/2019		18 MOIS	152 200 BONS	94 552 BONS	12/09/2019 (17 850 BONS) et 02/06/2020 (76 702 BONS)
BSA 19	16/05/2019		18 MOIS	5 500 BONS	5 500 BONS	12/09/2019 (2 000 BONS) et 29/10/2019 (3 500 BONS)
BSA 12-19-I	SANS DELEGATION			5 561 BONS		11/12/2019
BSA 12-19-II	11/12/2019		18 MOIS	1 879 BONS	1 879 BONS	02/06/2020
BCE 20	05/06/2020		18 MOIS	57 748 BONS	40 000 BONS	19/11/2020

Avals et cautions données

La société a souscrit au cours de l'exercice un emprunt « AMORCAGE INVESTISSEMENT FEI » auprès de la BPI pour un montant de 800 000,00 euros.

Ce financement est assorti des conditions préalables suivantes :

- Retenue de garantie d'un montant de 40 000 euros, rémunérée selon les conditions qui seront définies au contrat et remboursée après amortissement du concours et paiement de toutes sommes dues au titre de ce prêt
- Assurance décès PTIA sur la tête de MONSIEUR PHILIPPE GOLDMAN dans la limite de 400 000 euros
- Assurance décès PTIA sur la tête de MONSIEUR SEBASTIEN ROVERSO dans la limite de 400 000 euros
- Production du procès-verbal d'Assemblée Générale mentionnant la nouvelle répartition du capital
- Production d'une attestation bancaire de dépôt des fonds pour un montant minimum de 1 600 000 euros

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
PAZZI	3 317 705	-236 716	100,00	3 317 705	3 317 705	1 808		107 894	- 1 093 543	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires