

COMPTES ANNUELS

EKINO

Société par actions simplifiée unipersonnelle

9 rue de l'ancien canal 93500 PANTIN

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a vertical stroke on the right side.

Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
Faits caractéristiques.....	11
Changements de méthodes.....	12
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN.....	13
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	15
Provisions inscrites au bilan.....	16
Etat des échéances des créances et des dettes.....	17
Variation des capitaux propres.....	18
Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....	19
Charges à payer et produits à recevoir.....	20
Entreprises liées et participations : bilan.....	21
Ecart de conversion Actifs.....	22
Ecart de conversion Passifs.....	23
Engagements pris en matière de retraite.....	24
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT.....	25
Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur.....	26
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	27
Ventilation de l'effectif par catégorie.....	28
Impôt sur les bénéfices (en colonne).....	29
Honoraires des commissaires aux comptes.....	30
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS.....	31
Engagements hors bilan.....	32
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES.....	33
Précisions sur les charges et produits exceptionnels.....	34
Précisions sur les transferts de charges.....	35
Compte de résultat sur 2 ans.....	36

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Brut	Exercice N		Net	Exercice N-1	
		Amort.			Net	
Capital souscrit non appelé (I)	0			0	0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	936 484	933 937	2 548	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations incorporelles	936 484	933 937	2 548	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	3 103 176	821 617	2 281 559	492 077	0	0
Immobilisations en cours	77 240	0	77 240	177 565	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations corporelles	3 180 416	821 617	2 358 799	669 642	0	0
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	1	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	42 227	0	42 227	463 413	0	0
TOTAL Immobilisations financières	42 227	0	42 227	463 414	0	0
TOTAL Actif Immobilisé (III)	4 159 128	1 755 554	2 403 574	1 133 057	0	0
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0	0	0
En cours de production de services	867 871	0	867 871	1 041 143	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0	0	0
TOTAL Stock	867 871	0	867 871	1 041 143	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	14 564 418	0	14 564 418	13 008 990	0	0
Autres créances	5 555 085	140 198	5 418 888	3 955 956	0	0
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0	0	0
TOTAL Créances	20 123 503	140 198	19 983 306	16 964 946	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0	0
dont actions propres:	0	0	0	0	0	0
Disponibilités	0	0	0	0	0	0
TOTAL Disponibilités	0	0	0	0	0	0
Charges constatées d'avance	123 846	0	123 846	104 734	0	0
TOTAL Actif Circulant (III)	21 115 220	140 198	20 975 022	18 110 823	0	0
Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)	0	0	0	0	0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0	0	0	0	0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0	0	0	0	0	0
TOTAL Général (I à VI)	25 274 348	1 895 751	23 378 596	19 243 879	0	0

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 296 000	296 000	296 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		9 380	9 380
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		9 380	9 380
Report à nouveau		-47 713	-341 076
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		308 516	293 363
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		566 183	257 667
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		179 723	429 295
Provisions pour charges		70 214	70 214
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		249 937	499 509
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 797	167
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		7 797	167
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 167 964	7 223 981
Dettes fiscales et sociales		8 718 566	7 735 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		877 433	541 753
TOTAL Dettes d'exploitation		18 763 964	15 501 298
Produits constatés d'avance		3 790 716	2 985 239
TOTAL DETTES (IV)		22 562 477	18 486 704
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		23 378 596	19 243 879

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	54 954 019	0	54 954 019	49 206 755
Chiffres d'affaires nets	54 954 019	0	54 954 019	49 206 755
Production stockée			-173 272	-73 738
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			86 500	60 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	171 000
Autres produits			76 094	1 657
Total des produits d'exploitation (I)	54 943 341		54 943 341	49 366 674
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	0	0	0	0
Variation de stock (marchandises)	0	0	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	0	0	0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	0	0	0	0
Autres achats et charges externes	27 394 085		27 394 085	23 700 928
Impôts, taxes et versements assimilés	885 195		885 195	1 004 389
Salaires et traitements	18 013 294		18 013 294	16 401 341
Charges sociales	8 138 414		8 138 414	6 913 379
	365 523		365 523	261 763
	0		0	0
	0		0	0
Dotations d'exploitation	75 000		75 000	13 000
	0		0	0
Autres charges	258 261		258 261	189 882
Total des charges d'exploitation (II)	55 129 773		55 129 773	48 484 681
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-186 431		-186 431	880 992
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	0		0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	0		0	0
Produits financiers de participations	0		0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0		0	0
Autres intérêts et produits assimilés	11 732		11 732	171 585
Reprises sur provisions et transferts de charges	589 622		589 622	30 000
Différences positives de change	11 614		11 614	13 521
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0		0	0
Total des produits financiers (V)	612 968		612 968	215 105
Dotations financières aux amortissements et provisions	0		0	1 000
Intérêts et charges assimilées	61 411		61 411	96 368
Différences négatives de change	25 088		25 088	77 955
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0		0	0
Total des charges financières (VI)	86 499		86 499	175 323
RÉSULTAT FINANCIER	526 469		526 469	39 783
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	340 038		340 038	920 775

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 465	50
Reprises sur provisions et transferts de charges	351 464	0
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>	<i>354 929</i>	<i>50</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 259	5 411
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	616 610	249 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 892	351 464
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>	<i>646 761</i>	<i>605 875</i>
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-291 832	-605 825
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	10 128	65 000
Impôts sur les bénéfices (X)	-270 438	-43 413
<i>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)</i>	<i>55 911 238</i>	<i>49 580 829</i>
<i>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</i>	<i>55 602 722</i>	<i>49 287 466</i>
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	308 516	293 363

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

EKINO

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est **23 378 596** € et le résultat s'élève à **308 516** €

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général 2014 conformément au règlement ANC N°2014-03, à l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs du Conseil national de la Comptabilité et du Comité de Réglementation Comptable.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2023.

Les conventions 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 ;
- Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice ;
- Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les comptes de la société au 31 décembre 2023 sont intégrés globalement au niveau de la consolidation du groupe VIVENDI (42 avenue de Friedland, 75008 Paris - SIREN 343 134 763)

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

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

Immobilisations incorporelles.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de frais de développement correspondant à des logiciels/outils internet développés par la société et de logiciels achetés dans le commerce.

Ces dépenses de développement sont activées lorsqu'un certain nombre de conditions sont remplies.

Notamment les dépenses sont activées lorsque :

- L'achèvement de l'immobilisation est techniquement réalisable,
- La société dispose des ressources techniques et financières pour achever l'immobilisation,
- La société a la capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation,
- La société a l'intention d'utiliser ou commercialiser la solution technique,
- La société peut démontrer que l'immobilisation générera des avantages économiques futurs probables.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire/Dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation et créances rattachées sont évalués à leur coût d'acquisition, le coût d'acquisition étant complété par des frais accessoires d'achat. Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'inventaire à la date de clôture. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte notamment des perspectives de rentabilité et de la quote-part de la société dans la situation nette.

Stocks et travaux en-cours

Les stocks sont constitués des travaux en cours en fin de période. Les travaux en cours sont évalués à chaque clôture selon la méthode de l'avancement. Une provision pour perte à terminaison est constatée en cas d'écart significatif avec les temps prévus au budget.

Créances

Les créances clients sont analysées à chaque clôture au vu de la situation financière de ces clients et de l'existence d'éventuels litiges et une provision est comptabilisée au cas par cas en fonction des résultats de cette analyse.

Gestion centralisée de trésorerie

Dans le cadre de la centralisation de trésorerie mise en place en 2016, les fonds avancés par la société à Havas sont comptabilisés en "autres créances" tandis que les fonds qui lui sont prêtés sont enregistrés en "Emprunts et dettes financières divers".

Provisions pour risques et charges

La société constitue des provisions destinées à couvrir des risques et charges nettement précisés quant à leur objet et que des événements survenus ou en cours rendent probables (litiges commerciaux, prud'homaux...).

Intégration fiscale

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe VIVENDI depuis le 1^{er} janvier 2018.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont calculés en fonction de l'avancement des travaux.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond aux services effectivement rendus au aux produits livrés. Il est constitué par les facturations émises ou à émettre corrigées des produits constatés d'avance et des travaux en cours à la clôture. Pour tous ces éléments, l'acceptation des clients est matérialisée par la signature d'un contrat, l'émission d'un bon de commande et/ou la signature d'un devis.

Faits caractéristiques

Le siège social a été transféré en 2023 au
9 rue de l'ancien canal - 93500 Pantin

Evènements postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à signaler

Changements de méthode

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

EKINO

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	933 321	0	3 163	
	Terrains	0	0	0	
	Constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 338	0	0	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	124 614	0	975 394	
	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	
	Matériel de transport	1 145 941	0	1 203 983	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	177 565	0	1 639 780	
	Avances et acomptes	0	0	0	
	TOTAL (III)	1 465 458	0	3 819 157	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	589 623	0	0	
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	463 413	0	0	
	TOTAL (IV)	1 053 036	0	3 822 320	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 451 816	0	3 822 320	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	936 484	0
	Terrains	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	17 338	0
	agencements, agencements, divers	0	0	78 275	1 021 733
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	268 481	2 081 443
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	1 740 105	77 240
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	TOTAL (III)	0	2 104 199	3 180 416	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	589 623	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	421 186	42 227
	TOTAL (IV)	0	1 010 809	42 227	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	3 115 009	4 159 128	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables		Début d'exercice		Augment.		Diminutions		Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		933 321		615		0		933 937
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0		0		0		0
Terrains		0		0		0		0
Sur sol propre		0		0		0		0
Sur sol d'autrui		0		0		0		0
Constructions		0		0		0		0
Installations générales, agencements		0		0		0		0
Installations techniques, matériels et outillages		17 338		0		17 338		0
Installations générales, agencements divers		92 245		72 210		78 275		86 179
Autres immo. corporelles		0		0		0		0
Matériel de transport matériel et matériel mobilier		686 233		292 697		243 492		735 438
Emballages récupérables et divers		0		0		0		0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		795 816		364 907		339 105		821 617
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 729 138		365 523		339 107		1 755 554
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Frais élab	0	0	0	0	0	0	0	
Autres	0	0	0	0	0	0	0	
Terrains	0	0	0	0	0	0	0	
Constructions :								
sol propre	0	0	0	0	0	0	0	
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0	
install.	0	0	0	0	0	0	0	
Autres immobilisations :								
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0	
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0	
M. Transport	0	0	0	0	0	0	0	
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0	
Emball.	0	0	0	0	0	0	0	
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0	
Acquis. de titres	0			0			0	
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	
Cadre C		Début de l'exercice		Augment.		Diminutions		Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0		0		0		0
Primes de remboursement des obligations		0		0		0		0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	75 000	0	75 000
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	70 214	0	0	70 214
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	429 295	26 892	351 464	104 723
TOTAL (II)	499 509	101 892	351 464	249 937
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	589 622	0	589 622	0
Provisions sur autres Immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	140 198	0	0	140 198
TOTAL (III)	729 819	0	589 622	140 198
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 229 328	101 892	941 086	390 135
Dont dotations et reprises d'exploitation		75 000	0	
Dont dotations et reprises financières		0	589 622	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		26 892	351 464	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				0	0	0	
Autres immos financières				42 227	42 227	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				42 227	42 227	0	
Clients douteux ou litigieux				0	0	0	
Autres créances clients				14 564 418	14 564 418	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				193 087	208 846	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Impôts sur les bénéfices				1 441 173	+	0	
Etat et autres collectivités				1 457 549	1 457 549	0	
Autres impôts				0	0	0	
Etat - divers				0	0	0	
Groupes et associés				2 422 409	2 422 409	0	
Débiteurs divers				2 640	2 640	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				20 081 276	18 655 863	0	
Charges constatées d'avance				123 846	123 846	0	
TOTAL DES CREANCES				20 247 349	18 821 935	0	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B		Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				7 797	7 797	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				9 167 964	9 167 964	0	0
Personnel et comptes rattachés				2 366 797	2 366 797	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 154 100	2 154 100	0	0
Impôts sur les bénéfices				0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques				3 696 832	3 696 832	0	0
Obligations cautionnées				0	0	0	0
Autres impôts				500 837	500 837	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				0	0	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				877 433	877 433	0	0
Dettes représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				3 790 716	3 790 716	0	0
TOTAL DES DETTES				22 562 477	22 562 477	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0	personnes physiques		0

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Résultat N	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	296 000					296 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	9 380					9 380
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	-341 076			293 363		-47 713
Résultat de l'exercice	293 363	308 516		-293 363		308 516
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0					0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	267 667	308 516	0	0	0	666 183

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	37 000			37 000	8
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	37 000	0	0	37 000	

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 336 037
Dettes fiscales et sociales	3 398 700
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	877 433
Total	9 612 170

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	779 246
Personnel et comptes rattachés	140 198
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-29 870
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	889 574

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	MONTANT CUMULÉ DES ENTREPRISES LIÉES		31/12/2023
	liées	avec un lien de participation	
Avances et comptes versés sur Immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles	0	0	0
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	0	0	0
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés			
Créances clients et comptes rattachés	1 072 793		
Autres créances			
Capital souscrit appelé non versé	1 072 793	0	0
Disponibilités			
Comptes courants financiers	2 422 409	0	0
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers			
Comptes courants financiers	0	0	0
Clients : avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	3 029 330		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	3 029 330	0	0

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Actif

	Ecart de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 31/12/2023	Compensés par une couverture de change	31/12/2023	31/12/2022
Acomptes sur immobilisations				
Prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation				
Créances diverses				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
Total	0	0	0	0

NEANT

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Passif

	Ecart de conversion Passif	
	Montant au 31/12/2023	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations		
Prêts		
Autres créances immobilisées		
Créances d'exploitation		
Créances diverses		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes sur immobilisations		
Total	0	0

Engagements pris en matière de retraite en €

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total(1)
I. D. R.	77 831	2 216 000	2 293 831
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	0	0	0
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	0	0	0
	0		0

Le montant indiqué n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux, mais dans les comptes consolidés

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE
RESULTAT**

EKINO

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	54 954 019	49 206 755	12%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	54 954 019	49 206 755	12%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	54 954 019	49 206 755	12%

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

	Rémunérations allouées (1)	Engagements financiers	Engagements de retraite	Avances et crédits alloués
Organes d'Administration				
Organes de Direction				
Organes de Surveillance				
Total	0	0	0	0

(1) Y compris les avantages en nature.

Aucune rémunération n'est communiquée, car cela aboutirait à divulguer une information individuelle

Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingenieurs et Cadres	329	281			329	281
Agents de maîtrise					0	0
Employés et techniciens					0	0
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	329	281	0	0	329	281

L'effectif moyen du personnel est de : 329

Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	340 038	-291 832
Impôts : - au taux de 25 %		
- sur PVLIT		
Résultat après impôts	340 038	-291 832

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

Honoraires des commissaires aux comptes en €

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	Deloitte
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	58 762
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	58 762

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

EKINO

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

EKINO

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	0
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	0

Résultats de la société au cours des 2 derniers exercices

Etabli en EUR			
Nature des indications	Exercice		Exercice N
	N-1	N	
I. Capital en fin d'exercice			
a) Capital social (en EUR)	296 000	296 000	
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	37 000	37 000	
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes			
d) Nombre maximal d'actions futures à créer			
d-1) par conversion d'obligations			
d-2) par exercice de droits de souscription			
II. Résultat de l'exercice (en EUR)			
a) Chiffre d'affaires hors taxes	49 206 755	54 954 019	
b) Résultat avant impôts et charges calculées	942 178	-479 249	
c) Impôt sur les bénéfices	-43 413	-270 438	
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	65 000	10 128	
e) Dotations aux amortissements et provisions	627 227	-527 455	
f) Résultat après impôts et charges calculées	293 363	308 516	
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	0	
III. Résultat par action (en EUR)			
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	19	-4	
b) Résultat après impôts et charges calculées	8	8	
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action			
IV. Personnel			
a) Effectif moyen des salariés employés	265	329	
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	16 401 341	18 013 294	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites,...) (EUR)	6 913 379	8 138 414	

EKINO
Société par actions simplifiée au capital social de 296.000 euros
Siège social : 9 rue de l'Ancien Canal – 93500 Pantin
509 512 760 RCS Bobigny

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 31 MAI 2024

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat


L'Associée unique constate un bénéfice de l'exercice de 308.515,98 euros et décide de l'affecter comme suit :

Bénéfice de l'exercice	308.515,98 euros
Diminué du report à nouveau	(47.713,23) euros
Soit un total de	<u>260.802,75 euros</u>
Dotation de 5% à la réserve légale	13.040,14 euros
Le solde, au compte « Report à nouveau » :	247.762,61 euros

L'Associée unique prend acte, conformément aux dispositions légales, qu'aucun dividende n'a été distribué lors des trois derniers exercices.

Certifié conforme

Le Président



EKINO

Société par Actions Simplifiée

9, rue de l'Ancien Canal

93500 - PANTIN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



Constantin Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

EKINO

Société par Actions Simplifiée

9, rue de l'Ancien Canal

93500 - PANTIN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé Unique de la société EKINO SAS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EKINO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

Société anonyme au capital de 831 000 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
642 010 045 RCS Nanterre
TVA : FR B7 642 010 045

Une entité du réseau Deloitte



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 Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.



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.821-55 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 ;



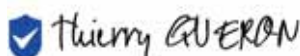
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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.

Paris-La Défense, le 29 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes

Constantin Associés

Membre of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

A handwritten signature in blue ink that reads 'Thierry QUERON'. To the left of the signature is a small blue shield icon containing a white checkmark.

Thierry QUERON

COMPTES ANNUELS

EKINO

Société par actions simplifiée unipersonnelle

9 rue de l'ancien canal 93500 PANTIN

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
Faits caractéristiques.....	11
Changements de méthodes.....	12
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN.....	13
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	15
Provisions inscrites au bilan.....	16
Etat des échéances des créances et des dettes.....	17
Variation des capitaux propres.....	18
Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....	19
Charges à payer et produits à recevoir.....	20
Entreprises liées et participations : bilan.....	21
Ecarts de conversion Actifs.....	22
Ecarts de conversion Passifs.....	23
Engagements pris en matière de retraite.....	24
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT.....	25
Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur.....	26
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	27
Ventilation de l'effectif par catégorie.....	28
Impôt sur les bénéficiaires (en colonne).....	29
Honoraires des commissaires aux comptes.....	30
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS.....	31
Engagements hors bilan.....	32
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES.....	33
Précisions sur les charges et produits exceptionnels.....	34
Précisions sur les transferts de charges.....	35
Compte de résultat sur 2 ans.....	36

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	936 484	933 937	2 548	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	936 484	933 937	2 548	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	3 103 176	821 617	2 281 559	492 077
Immobilisations en cours	77 240	0	77 240	177 565
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	3 180 416	821 617	2 358 799	669 642
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	1
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	42 227	0	42 227	463 413
TOTAL immobilisations financières	42 227	0	42 227	463 414
Total Actif Immobilisé (II)	4 159 128	1 755 554	2 403 574	1 133 057
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	867 871	0	867 871	1 041 143
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	867 871	0	867 871	1 041 143
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	14 564 418	0	14 564 418	13 008 990
Autres créances	5 559 085	140 198	5 418 888	3 955 956
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	20 123 503	140 198	19 983 306	16 964 946
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	0	0	0	0
TOTAL Disponibilités	0	0	0	0
Charges constatées d'avance	123 846	0	123 846	104 734
Total Actif Circulant (III)	21 115 220	140 198	20 975 022	18 110 823
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	25 274 348	1 895 751	23 378 596	19 243 879
(1) Dont à moins d'un an			0	0
(2) Dont à plus d'un an			0	0

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 296 000	296 000	296 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		9 380	9 380
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		9 380	9 380
Report à nouveau		-47 713	-341 076
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		308 516	293 363
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		566 183	257 667
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		179 723	429 295
Provisions pour charges		70 214	70 214
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		249 937	499 509
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 797	167
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		7 797	167
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 167 964	7 223 981
Dettes fiscales et sociales		8 718 566	7 735 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		877 433	541 753
TOTAL Dettes d'exploitation		18 763 964	15 501 298
Produits constatés d'avance		3 790 716	2 985 239
TOTAL DETTES (IV)		22 562 477	18 486 704
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		23 378 596	19 243 879

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	54 954 019	0	54 954 019	49 206 755
Chiffres d'affaires nets	54 954 019	0	54 954 019	49 206 755
Production stockée			-173 272	-73 738
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			86 500	60 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	171 000
Autres produits			76 094	1 657
Total des produits d'exploitation (I)			54 943 341	49 365 674
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			27 394 085	23 700 928
Impôts, taxes et versements assimilés			885 195	1 004 389
Salaires et traitements			18 013 294	16 401 341
Charges sociales			8 138 414	6 913 379
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	365 523	261 763
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	75 000	13 000
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			258 261	189 882
Total des charges d'exploitation (II)			55 129 773	48 484 681
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-186 431	880 992
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			11 732	171 585
Reprises sur provisions et transferts de charges			589 622	30 000
Différences positives de change			11 614	13 521
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			612 968	215 105
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	1 000
Intérêts et charges assimilées			61 411	96 368
Différences négatives de change			25 088	77 955
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			86 499	175 323
RÉSULTAT FINANCIER			526 469	39 783
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			340 038	920 775

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 465	50
Reprises sur provisions et transferts de charges	351 464	0
Total des produits exceptionnels (VII)	354 929	50
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 259	5 411
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	616 610	249 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 892	351 464
Total des charges exceptionnelles (VIII)	646 761	605 875
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-291 832	-605 825
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	10 128	65 000
Impôts sur les bénéfices (X)	-270 438	-43 413
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	55 911 238	49 580 829
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	55 602 722	49 287 466
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	308 516	293 363

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

EKINO

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est **23 378 596** € et le résultat s'élève à **308 516** €

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général 2014 conformément au règlement ANC N°2014-03, à l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs du Conseil national de la Comptabilité et du Comité de Réglementation Comptable.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2023.

Les conventions 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 ;
- Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice ;
- Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les comptes de la société au 31 décembre 2023 sont intégrés globalement au niveau de la consolidation du groupe VIVENDI (42 avenue de Friedland, 75008 Paris - SIREN 343 134 763)

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

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

Immobilisations incorporelles.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de frais de développement correspondant à des logiciels/outils internet développés par la société et de logiciels achetés dans le commerce.

Ces dépenses de développement sont activées lorsqu'un certain nombre de conditions sont remplies. Notamment les dépenses sont activées lorsque :

- L'achèvement de l'immobilisation est techniquement réalisable,
- La société dispose des ressources techniques et financières pour achever l'immobilisation,
- La société a la capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation,
- La société a l'intention d'utiliser ou commercialiser la solution technique,
- La société peut démontrer que l'immobilisation générera des avantages économiques futurs probables.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire/Dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation et créances rattachées sont évalués à leur coût d'acquisition, le coût d'acquisition étant complété par des frais accessoires d'achat. Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'inventaire à la date de clôture. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte notamment des perspectives de rentabilité et de la quote-part de la société dans la situation nette.

Stocks et travaux en-cours

Les stocks sont constitués des travaux en cours en fin de période. Les travaux en cours sont évalués à chaque clôture selon la méthode de l'avancement. Une provision pour perte à terminaison est constatée en cas d'écart significatif avec les temps prévus au budget.

Créances

Les créances clients sont analysées à chaque clôture au vu de la situation financière de ces clients et de l'existence d'éventuels litiges et une provision est comptabilisée au cas par cas en fonction des résultats de cette analyse.

Gestion centralisée de trésorerie

Dans le cadre de la centralisation de trésorerie mise en place en 2016, les fonds avancés par la société à Havas sont comptabilisés en "autres créances" tandis que les fonds qui lui sont prêtés sont enregistrés en "Emprunts et dettes financières divers".

Provisions pour risques et charges

La société constitue des provisions destinées à couvrir des risques et charges nettement précisés quant à leur objet et que des événements survenus ou en cours rendent probables (litiges commerciaux, prud'homaux...).

Intégration fiscale

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe VIVENDI depuis le 1er janvier 2018.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont calculés en fonction de l'avancement des travaux.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond aux services effectivement rendus ou aux produits livrés. Il est constitué par les facturations émises ou à émettre corrigées des produits constatés d'avance et des travaux en cours à la clôture. Pour tous ces éléments, l'acceptation des clients est matérialisée par la signature d'un contrat, l'émission d'un bon de commande et/ou la signature d'un devis.

Faits caractéristiques

Le siège social a été transféré en 2023 au
9 rue de l'ancien canal - 93500 Pantin

Evènements postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à signaler

Changements de méthode

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

EKINO

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	933 321	0	3 163	
	Terrains	0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	0	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 338	0	0	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	124 614	0	975 394	
	Matériel de transport	0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 145 941	0	1 203 983	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	177 565	0	1 639 780	
	Avances et acomptes	0	0	0	
TOTAL (III)		1 465 458	0	3 819 157	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	589 623	0	0	
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	463 413	0	0	
TOTAL (IV)		1 053 036	0	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		3 451 816	0	3 822 320	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	936 484	0
	Terrains	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	17 338	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	78 275	1 021 733	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	268 481	2 081 443	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	1 740 105	77 240	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL (III)		0	2 104 199	3 180 416	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	589 623	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	421 186	42 227	0
TOTAL (IV)		0	1 010 809	42 227	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	3 115 009	4 159 128	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		933 321	615	0	933 937		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0		
	Installations générales, agencements	0	0	0	0		
Installations techniques, matériels et outillages		17 338	0	17 338	0		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	92 245	72 210	78 275	86 179		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	686 233	292 697	243 492	735 438		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		795 816	364 907	339 105	821 617		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 729 138	365 523	339 107	1 755 554		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M. Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	75 000	0	75 000
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	70 214	0	0	70 214
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	429 295	26 892	351 464	104 723
TOTAL (II)	499 509	101 892	351 464	249 937
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	589 622	0	589 622	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	140 198	0	0	140 198
TOTAL (III)	729 819	0	589 622	140 198
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 229 328	101 892	941 086	390 135
Dont dotations et reprises d'exploitation		75 000	0	
Dont dotations et reprises financières		0	589 622	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		26 892	351 464	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
		Créances rattachées à des participations	0	0	0	
		Prêts	0	0	0	
		Autres immos financières	42 227	42 227	0	
		TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	42 227	42 227	0	
		Clients douteux ou litigieux	0	0	0	
		Autres créances clients	14 564 418	14 564 418	0	
		Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0	
		Personnel et comptes rattachés	193 087	208 846	0	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0	
Etat et autres collectivités		Impôts sur les bénéfices	1 441 173	+	0	
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 457 549	1 457 549	0	
		Autres impôts	0	0	0	
		Etat - divers	0	0	0	
		Groupes et associés	2 422 409	2 422 409	0	
		Débiteurs divers	2 640	2 640	0	
		TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	20 081 276	18 655 863	0	
		Charges constatées d'avance	123 846	123 846	0	
		TOTAL DES CREANCES	20 247 349	18 821 935	0	
		Prêts accordés en cours d'exercice	0			
		Remboursements obtenus en cours d'exercice	0			
		Prêts et avances consentis aux associés	0			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
		Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
		Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
		Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	7 797	7 797	0	0
		Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	0	0	0	0
		Emprunts et dettes financières divers	0	0	0	0
		Fournisseurs et comptes rattachés	9 167 964	9 167 964	0	0
		Personnel et comptes rattachés	2 366 797	2 366 797	0	0
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 154 100	2 154 100	0	0
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 696 832	3 696 832	0	0
		Obligations cautionnées	0	0	0	0
		Autres impôts	500 837	500 837	0	0
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0	0	0
		Groupes et associés	0	0	0	0
		Autres dettes	877 433	877 433	0	0
		Dettes représentatives de titres empruntés	0	0	0	0
		Produits constatés d'avance	3 790 716	3 790 716	0	0
		TOTAL DES DETTES	22 562 477	22 562 477	0	0
		Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Résultat N	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	296 000					296 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	9 380					9 380
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	-341 076			293 363		-47 713
Résultat de l'exercice	293 363	308 516		-293 363		308 516
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0					0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	257 667	308 516	0	0	0	566 183

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	37 000			37 000	8
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	37 000	0	0	37 000	

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 336 037
Dettes fiscales et sociales	3 398 700
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	877 433
Total	9 612 170

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	779 246
Personnel et comptes rattachés	140 198
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-29 870
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	889 574

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	montant concernant les entreprises		31/12/2023
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représ. par effets de commerce
Avances et acomptes versés sur immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles			
	0	0	0
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
	0	0	0
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés			
Créances clients et comptes rattachés	1 072 793		
Autres créances			
Capital souscrit appelé non versé			
	1 072 793	0	0
Disponibilités			
Comptes courants financiers	2 422 409		
	2 422 409	0	0
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers			
Comptes courants financiers			
	0	0	0
Clients : avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	3 029 330		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
	3 029 330	0	0

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Actif

	Ecart de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 31/12/2023	Compensés par une couverture de change	31/12/2023	31/12/2022
Acomptes sur immobilisations	NEANT			
Prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation				
Créances diverses				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
Total	0	0	0	0

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Passif

	Ecart de conversion Passif	
	Montant au 31/12/2023	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations	NEANT	
Prêts		
Autres créances immobilisées		
Créances d'exploitation		
Créances diverses		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes sur immobilisations		
Total	0	0

Engagements pris en matière de retraite en €

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total(1)
I. D. R.	77 831	2 216 000	2 293 831
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	0	0	0
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	0	0	0

0

Le montant indiqué n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux, mais dans les comptes consolidés

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

EKINO

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	54 954 019	49 206 755	12%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	54 954 019	49 206 755	12%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	54 954 019	49 206 755	12%

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

	Rémunérations allouées (1)	Engagements financiers	Engagements de retraite	Avances et crédits alloués
Organes d'Administration				
Organes de Direction				
Organes de Surveillance				
Total	0	0	0	0

(1) Y compris les avantages en nature.

Aucune rémunération n'est communiquée, car cela aboutirait à divulguer une information individuelle

Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	329	281			329	281
Agents de maîtrise					0	0
Employés et techniciens					0	0
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	329	281	0	0	329	281

L'effectif moyen du personnel est de : 329

Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	340 038	-291 832
Impôts : - au taux de 25 %		
- sur PVL		
Résultat après impôts	340 038	-291 832

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

Honoraires des commissaires aux comptes en €

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	Deloitte
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	58 762
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	58 762

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

EKINO

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
	0			
	0			
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B+C)	0	0	0	0
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	0	0	0	0
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	0	0	0	0

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

EKINO

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	0
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	0

Résultats de la société au cours des 2 derniers exercices

Etabli en EUR		
Nature des indications	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice		
a) Capital social (en EUR)	296 000	296 000
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	37 000	37 000
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes		
d) Nombre maximal d'actions futures à créer		
d-1) par conversion d'obligations		
d-2) par exercice de droits de souscription		
II. Résultat de l'exercice (en EUR)		
a) Chiffre d'affaires hors taxes	49 206 755	54 954 019
b) Résultat avant impôts et charges calculées	942 178	-479 249
c) Impôt sur les bénéfices	-43 413	-270 438
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	65 000	10 128
e) Dotations aux amortissements et provisions	627 227	-527 455
f) Résultat après impôts et charges calculées	293 363	308 516
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	0
III. Résultat par action (en EUR)		
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	19	-4
b) Résultat après impôts et charges calculées	8	8
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action		
IV. Personnel		
a) Effectif moyen des salariés employés	265	329
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	16 401 341	18 013 294
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	6 913 379	8 138 414

COMPTES ANNUELS

EKINO

Société par actions simplifiée unipersonnelle

9 rue de l'ancien canal 93500 PANTIN

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping strokes that form a unique, illegible mark.

Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
Faits caractéristiques.....	11
Changements de méthodes.....	12
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN.....	13
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	15
Provisions inscrites au bilan.....	16
Etat des échéances des créances et des dettes.....	17
Variation des capitaux propres.....	18
Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....	19
Charges à payer et produits à recevoir.....	20
Entreprises liées et participations : bilan.....	21
Ecart de conversion Actifs.....	22
Ecart de conversion Passifs.....	23
Engagements pris en matière de retraite.....	24
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT.....	25
Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur.....	26
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	27
Ventilation de l'effectif par catégorie.....	28
Impôt sur les bénéfices (en colonne).....	29
Honoraires des commissaires aux comptes.....	30
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS.....	31
Engagements hors bilan.....	32
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES.....	33
Précisions sur les charges et produits exceptionnels.....	34
Précisions sur les transferts de charges.....	35
Compte de résultat sur 2 ans.....	36

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Brut	Exercice N		Net	Exercice N-1	
		Amort.			Net	
Capital souscrit non appelé (I)	0			0	0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	936 484	933 937	2 548	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations incorporelles	936 484	933 937	2 548	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	3 103 176	821 617	2 281 559	492 077	0	0
Immobilisations en cours	77 240	0	77 240	177 565	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations corporelles	3 180 416	821 617	2 358 799	669 642	0	0
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	1	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	42 227	0	42 227	463 413	0	0
TOTAL Immobilisations financières	42 227	0	42 227	463 414	0	0
TOTAL Actif Immobilisé (III)	4 159 128	1 755 554	2 403 574	1 133 057	0	0
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0	0	0
En cours de production de services	867 871	0	867 871	1 041 143	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0	0	0
TOTAL Stock	867 871	0	867 871	1 041 143	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	14 564 418	0	14 564 418	13 008 990	0	0
Autres créances	5 555 085	140 198	5 418 888	3 955 956	0	0
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0	0	0
TOTAL Créances	20 123 503	140 198	19 983 306	16 964 946	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0	0
dont actions propres:	0	0	0	0	0	0
Disponibilités	0	0	0	0	0	0
TOTAL Disponibilités	0	0	0	0	0	0
Charges constatées d'avance	123 846	0	123 846	104 734	0	0
TOTAL Actif Circulant (III)	21 115 220	140 198	20 975 022	18 110 823	0	0
Frais d'émission d'emprunt à étiater (IV)	0	0	0	0	0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0	0	0	0	0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0	0	0	0	0	0
TOTAL Général (I à VI)	25 274 348	1 895 751	23 378 596	19 243 879	0	0

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 296 000	296 000	296 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		9 380	9 380
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		9 380	9 380
Report à nouveau		-47 713	-341 076
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		308 516	293 363
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		566 183	257 667
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		179 723	429 295
Provisions pour charges		70 214	70 214
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		249 937	499 509
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 797	167
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		7 797	167
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 167 964	7 223 981
Dettes fiscales et sociales		8 718 566	7 735 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		877 433	541 753
TOTAL Dettes d'exploitation		18 763 964	15 501 298
Produits constatés d'avance		3 790 716	2 985 239
TOTAL DETTES (IV)		22 562 477	18 486 704
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		23 378 596	19 243 879

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 465	50
Reprises sur provisions et transferts de charges	351 464	0
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>	<i>354 929</i>	<i>50</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 259	5 411
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	616 610	249 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 892	351 464
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>	<i>646 761</i>	<i>605 875</i>
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-291 832	-605 825
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	10 128	65 000
Impôts sur les bénéfices (X)	-270 438	-43 413
<i>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)</i>	<i>55 911 238</i>	<i>49 580 829</i>
<i>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</i>	<i>55 602 722</i>	<i>49 287 466</i>
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	308 516	293 363

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

EKINO

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est **23 378 596** € et le résultat s'élève à **308 516** €

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général 2014 conformément au règlement ANC N°2014-03, à l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs du Conseil national de la Comptabilité et du Comité de Réglementation Comptable.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2023.

Les conventions 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 ;
- Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice ;
- Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les comptes de la société au 31 décembre 2023 sont intégrés globalement au niveau de la consolidation du groupe VIVENDI (42 avenue de Friedland, 75008 Paris - SIREN 343 134 763)

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

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

Immobilisations incorporelles.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de frais de développement correspondant à des logiciels/outils internet développés par la société et de logiciels achetés dans le commerce.

Ces dépenses de développement sont activées lorsqu'un certain nombre de conditions sont remplies.

Notamment les dépenses sont activées lorsque :

- L'achèvement de l'immobilisation est techniquement réalisable,
- La société dispose des ressources techniques et financières pour achever l'immobilisation,
- La société a la capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation,
- La société a l'intention d'utiliser ou commercialiser la solution technique,
- La société peut démontrer que l'immobilisation générera des avantages économiques futurs probables.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire/Dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation et créances rattachées sont évalués à leur coût d'acquisition, le coût d'acquisition étant complété par des frais accessoires d'achat. Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'inventaire à la date de clôture. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte notamment des perspectives de rentabilité et de la quote-part de la société dans la situation nette.

Stocks et travaux en-cours

Les stocks sont constitués des travaux en cours en fin de période. Les travaux en cours sont évalués à chaque clôture selon la méthode de l'avancement. Une provision pour perte à terminaison est constatée en cas d'écart significatif avec les temps prévus au budget.

Créances

Les créances clients sont analysées à chaque clôture au vu de la situation financière de ces clients et de l'existence d'éventuels litiges et une provision est comptabilisée au cas par cas en fonction des résultats de cette analyse.

Gestion centralisée de trésorerie

Dans le cadre de la centralisation de trésorerie mise en place en 2016, les fonds avancés par la société à Havas sont comptabilisés en "autres créances" tandis que les fonds qui lui sont prêtés sont enregistrés en "Emprunts et dettes financières divers".

Provisions pour risques et charges

La société constitue des provisions destinées à couvrir des risques et charges nettement précisés quant à leur objet et que des événements survenus ou en cours rendent probables (litiges commerciaux, prud'homaux...).

Intégration fiscale

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe VIVENDI depuis le 1^{er} janvier 2018.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont calculés en fonction de l'avancement des travaux.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond aux services effectivement rendus au aux produits livrés. Il est constitué par les facturations émises ou à émettre corrigées des produits constatés d'avance et des travaux en cours à la clôture. Pour tous ces éléments, l'acceptation des clients est matérialisée par la signature d'un contrat, l'émission d'un bon de commande et/ou la signature d'un devis.

Faits caractéristiques

Le siège social a été transféré en 2023 au
9 rue de l'ancien canal - 93500 Pantin

Evènements postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à signaler

Changements de méthode

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

EKINO

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	933 321	0	3 163	
	Terrains	0	0	0	
	Constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 338	0	0	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	124 614	0	975 394	
	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	
	Matériel de transport	1 145 941	0	1 203 983	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	177 565	0	1 639 780	
	Avances et acomptes	0	0	0	
	TOTAL (III)	1 465 458	0	3 819 157	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	589 623	0	0	
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	463 413	0	0	
	TOTAL (IV)	1 053 036	0	3 822 320	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 451 816	0	3 822 320	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	936 484	0
	Terrains	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	17 338	0
	agencements, agencements, divers	0	0	78 275	1 021 733
	Autres immobilisations corporelles	0	0	268 481	2 081 443
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	1 740 105	77 240
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	TOTAL (III)	0	2 104 199	3 180 416	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	589 623	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	421 186	42 227
	TOTAL (IV)	0	1 010 809	42 227	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	3 115 009	4 159 128	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables		Début d'exercice		Augment.		Diminutions		Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		933 321		615		0		933 937
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0		0		0		0
Terrains		0		0		0		0
Sur sol propre		0		0		0		0
Sur sol d'autrui		0		0		0		0
Constructions		0		0		0		0
Installations générales, agencements		0		0		0		0
Installations techniques, matériels et outillages		17 338		0		17 338		0
Installations générales, agencements divers		92 245		72 210		78 275		86 179
Autres immo. corporelles		0		0		0		0
Matériel de transport matériel et mobilier		686 233		292 697		243 492		735 438
Emballages récupérables et divers		0		0		0		0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		795 816		364 907		339 105		821 617
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 729 138		365 523		339 107		1 755 554
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Frais élab	0	0	0	0	0	0	0	
Autres	0	0	0	0	0	0	0	
Terrains	0	0	0	0	0	0	0	
Constructions :								
sol propre	0	0	0	0	0	0	0	
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0	
install.	0	0	0	0	0	0	0	
Autres immobilisations :								
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0	
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0	
M. Transport	0	0	0	0	0	0	0	
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0	
Emball.	0	0	0	0	0	0	0	
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0	
Acquis. de titres	0			0			0	
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	
Cadre C		Début de l'exercice		Augment.		Diminutions		Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0		0		0		0
Primes de remboursement des obligations		0		0		0		0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	75 000	0	75 000
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	70 214	0	0	70 214
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	429 295	26 892	351 464	104 723
TOTAL (II)	499 509	101 892	351 464	249 937
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	589 622	0	589 622	0
Provisions sur autres Immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	140 198	0	0	140 198
TOTAL (III)	729 819	0	589 622	140 198
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 229 328	101 892	941 086	390 135
Dont dotations et reprises d'exploitation		75 000	0	
Dont dotations et reprises financières		0	589 622	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		26 892	351 464	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				0	0	0	
Autres immos financières				42 227	42 227	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				42 227	42 227	0	
Clients douteux ou litigieux				0	0	0	
Autres créances clients				14 564 418	14 564 418	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				193 087	208 846	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Impôts sur les bénéfices				1 441 173	+	0	
Etat et autres collectivités				1 457 549	1 457 549	0	
Autres impôts				0	0	0	
Etat - divers				0	0	0	
Groupes et associés				2 422 409	2 422 409	0	
Débiteurs divers				2 640	2 640	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				20 081 276	18 655 863	0	
Charges constatées d'avance				123 846	123 846	0	
TOTAL DES CREANCES				20 247 349	18 821 935	0	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B		Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				7 797	7 797	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				9 167 964	9 167 964	0	0
Personnel et comptes rattachés				2 366 797	2 366 797	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 154 100	2 154 100	0	0
Impôts sur les bénéfices				0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques				3 696 832	3 696 832	0	0
Obligations cautionnées				0	0	0	0
Autres impôts				500 837	500 837	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				0	0	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				877 433	877 433	0	0
Dettes représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				3 790 716	3 790 716	0	0
TOTAL DES DETTES				22 562 477	22 562 477	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0	personnes physiques		0

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Résultat N	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	296 000					296 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	9 380					9 380
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	-341 076			293 363		-47 713
Résultat de l'exercice	293 363	308 516		-293 363		308 516
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0					0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	267 667	308 516	0	0	0	666 183

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	37 000			37 000	8
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	37 000	0	0	37 000	

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 336 037
Dettes fiscales et sociales	3 398 700
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	877 433
Total	9 612 170

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	779 246
Personnel et comptes rattachés	140 198
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-29 870
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	889 574

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	MONTANT COURANT (en euros)		31/12/2023
	Autonomie	liées	
Avances et acomptes versés sur Immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles	0	0	0
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	0	0	0
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés			
Créances clients et comptes rattachés	1 072 793		
Autres créances			
Capital souscrit appelé non versé	1 072 793	0	0
Disponibilités			
Comptes courants financiers	2 422 409	0	0
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers			
Comptes courants financiers	0	0	0
Clients : avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	3 029 330		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	3 029 330	0	0

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Actif

	Ecart de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 31/12/2023	Compensés par une couverture de change	31/12/2023	31/12/2022
Acomptes sur immobilisations				
Prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation				
Créances diverses				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
Total	0	0	0	0

NEANT

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Passif

	Ecart de conversion Passif	
	Montant au 31/12/2023	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations		
Prêts		
Autres créances immobilisées		
Créances d'exploitation		
Créances diverses		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes sur immobilisations		
Total	0	0

Engagements pris en matière de retraite en €

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total(1)
I. D. R.	77 831	2 216 000	2 293 831
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	0	0	0
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	0	0	0
	0		

Le montant indiqué n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux, mais dans les comptes consolidés

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE
RESULTAT**

EKINO

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	54 954 019	49 206 755	12%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	54 954 019	49 206 755	12%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	54 954 019	49 206 755	12%

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

	Rémunérations allouées (1)	Engagements financiers	Engagements de retraite	Avances et crédits alloués
Organes d'Administration				
Organes de Direction				
Organes de Surveillance				
Total	0	0	0	0

(1) Y compris les avantages en nature.

Aucune rémunération n'est communiquée, car cela aboutirait à divulguer une information individuelle

Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingenieurs et Cadres	329	281			329	281
Agents de maîtrise					0	0
Employés et techniciens					0	0
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	329	281	0	0	329	281

L'effectif moyen du personnel est de :

329

Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	340 038	-291 832
Impôts : - au taux de 25 %		
- sur PVLIT		
Résultat après impôts	340 038	-291 832

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

Honoraires des commissaires aux comptes en €

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	Deloitte
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	58 762
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	58 762

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

EKINO

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

EKINO

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	0
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	0

Résultats de la société au cours des 2 derniers exercices

Etabli en EUR			
Nature des indications	Exercice		
	N-1	N	
I. Capital en fin d'exercice			
a) Capital social (en EUR)	296 000	296 000	
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	37 000	37 000	
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes			
d) Nombre maximal d'actions futures à créer			
d-1) par conversion d'obligations			
d-2) par exercice de droits de souscription			
II. Résultat de l'exercice (en EUR)			
a) Chiffre d'affaires hors taxes	49 206 755	54 954 019	
b) Résultat avant impôts et charges calculées	942 178	-479 249	
c) Impôt sur les bénéfices	-43 413	-270 438	
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	65 000	10 128	
e) Dotations aux amortissements et provisions	627 227	-527 455	
f) Résultat après impôts et charges calculées	293 363	308 516	
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	0	
III. Résultat par action (en EUR)			
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	19	-4	
b) Résultat après impôts et charges calculées	8	8	
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action			
IV. Personnel			
a) Effectif moyen des salariés employés	265	329	
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	16 401 341	18 013 294	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites,...) (EUR)	6 913 379	8 138 414	