

EasyMile
Société par actions simplifiée au capital de 2.494.067,50 euros
Siège social : 21 boulevard de la Marquette
31000 TOULOUSE
803 184 845 RCS TOULOUSE

ACTE UNANIME DES ASSOCIES DES 23/01/2025, 24/01/2025, 29/01/2025
et 19/02/2025


AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

Les Associés décident d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 22.193.003 euros intégralement au Report à nouveau qui se trouvera ainsi porté à 70.565.417,37 euros.

Les Associés prennent acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Cette décision a été prise à l'unanimité

DocuSigned by:

2FA8C9B59E1F423...
Certifié conforme,
Le Président
FERMAT1994
M. Gilbert GAGNAIRE

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS EASYMILE

21 BOULEVARD DE LA MARQUETTE
31000 TOULOUSE

CONCEPTION, REALISATION DE VEHICULES AUTONOMES

NAF : 4651Z

SIRET : 803184845 00045

certifiés conformes

DocuSigned by:
Gilbert Gagnaire
2FA8C9B59E1F423...

CABINET BRUNO CARPI

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
4 PLACE CATALOGNE
31700 BLAGNAC

Tél. 0534361455

Fax. 0561713381


Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3554007	3374610	179397	394029
Concessions, brevets et droits similaires	1219413	976662	242751	246463
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				48640
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	807545	291322	516223	359435
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1868256	1306750	561507	734641
Autres immobilisations corporelles	4243947	3164664	1079282	1018678
Immobilisations en cours				49502
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3525729	3525729		3086000
Créances rattachées à des participations	17669226	17669226		741432
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	158288		158288	100396
Autres immobilisations financières	1341023		1341023	1569805
ACTIF IMMOBILISÉ	34 387 435	30 308 963	4 078 471	8 349 020
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4616616	1729787	2886830	4516627
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	15555280	8488006	7067273	10294501
Autres	33999129		33999129	9670493
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	14732		14732	79139
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 592 113		8 592 113	24 242 926
Charges constatées d'avance	507 616		507 616	361 932
ACTIF CIRCULANT	63 285 485	10 217 793	53 067 692	49 165 617
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	97 672 919	40 526 756	57 146 163	57 514 637


Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 2 494 068	2 494 068	2 493 453
Prime d'émission, de fusion, d'apport	6 766 609	6 766 704
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-4 837 241	-2 127 158
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-22 193 003	-27 100 832
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-405 260	21 787 743
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	1 461 702	
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES	1 461 702	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques	205 439	462 175
- Charges	29 338	317 529
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	234 777	779 704
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Au près des établissements de crédit	201 295 69	238 948 01
- Financières diverses	66 113 2	128 501 1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	289 640 5	122 879 3
- Fournisseurs et comptes rattachés	207 765 4	139 856 4
Dettes : - Fiscales et sociales	33 702 09	32 530 96
- Sur immobilisations et comptes rattachés		17 429 8
Autres dettes	141 495 50	200 655
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	12 570 425	35 119 72
EMPRUNTS ET DETTES	55 854 944	34 947 190
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	57 146 163	57 514 637


Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	45828	1819664	1865492	1254698
Production vendue : - De biens				
- De services	965 322	6 972 886	7938208	9691471
Chiffre d'affaires net	1 011 150	8 792 550	9 803 700	10 946 169
Production : - Stockée				
- Immobilisée			457158	22979
Subventions d'exploitation reçues			5687266	2211908
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1401153	81637
Autres produits			714086	908024
PRODUITS D'EXPLOITATION			18 063 364	14 170 717
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			734726	275598
Variation de stocks (marchandises)			1109779	145151
Achats de matières premières et autres approvisionnements			774635	640032
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			6044533	6139656
Impôts, taxes et versements assimilés			1061964	576467
Salaires et traitements			13344554	11706821
Charges sociales			5500259	5047201
- Amortissements sur immobilisations			1612118	1632338
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			8199701	1615095
- Provisions pour risques et charges			155856	40377
Autres charges			949066	134720
CHARGES D'EXPLOITATION			39 487 193	27 953 458
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				8954
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-21 423 829	-13 782 741
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1208120	494098
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			4626	9264
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 212 746	503 362
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4786052	16408904
Intérêts et charges assimilées			761170	347453
Différences négatives de change			14888	10512
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			5 562 109	16 766 869
RÉSULTAT FINANCIER			-4 349 364	-16 263 507
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-25 773 193	-30 046 247


Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	612	1987
Sur opérations en capital	394745	15921
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	750	1800
PRODUITS EXCEPTIONNELS	396 107	19 709
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15687	12370
Sur opérations en capital	414	38862
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 102	51 232
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	380 006	-31 523
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-3 200 184	-2 976 939
TOTAL DES PRODUITS	19 672 217	14 693 788
TOTAL DES CHARGES	41 865 220	41 794 619
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-22 193 003	-27 100 832

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 57 550 784 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -22 193 003 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

Faits caractéristiques

A COMPLETER

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A COMPLETER

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et développement - Frais études :

Les frais de développements intègrent le coût des études et conception de l'outillage destinés à assurer l'industrialisation de la production de véhicules. Cet élément actif immobilisé est amorti linéairement sur 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

● Frais de développement	3 ans
● Fonds commercial	3 à 5 ans
● Constructions	5 ans,
● Installations techniques, matériel et outillages	5 à 7 ans,
● Autres	3 à 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les créances rattachées aux participations représentent les créances nées à l'occasion de prêts octroyés à des entités dans lesquelles le prêteur détient une participation (c'est-à-dire titres de participation et autres formes de participation).

Comme pour toute créance, s'il n'existe aucun horizon prévisible de remboursement à la clôture, la créance liée à une participation doit être dépréciée.

Lorsque la situation financière de la filiale semble compromise, il convient de tenir compte des perspectives d'évolution de la filiale et la créance n'est dépréciée qu'une fois les titres de participation dépréciés en totalité.

Les immobilisations financières sont principalement composées de créances rattachées aux participations.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Le stock marchandises comprend également des véhicules d'occasion dont l'exploitation est en cours. Ce stock d'occasion est déprécié sur une durée de 4 ans

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.5%.

Aucun montant n'est couvert par une assurance spécifique.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	3 450 658		103 349
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 079 070		188 982
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 529 728		292 331
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sursol propre			
- Sursol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	593 110		214 435
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	1 753 735		114 521
- Générales, agencements et aménagements divers	321 779		8 699
Matériel :			
- De transport	1 863 127		596 141
- De bureau et informatique, mobilier	1 298 212		212 528
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	49 502		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 879 466		1 146 324
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	20 236 336		958 619
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 670 201		69 679
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	21 906 537		1 028 299
TOTAL GÉNÉRAL	32 315 731		2 466 954

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			3 554 007	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 640		1 219 413	
TOTAL	48 640		4 773 420	
Terrains				
Constructions :				
- Sursold'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.			807 545	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			1 868 256	
- Gales, agencetsetaménagt. divers			330 478	
Matériel :				
- De transport		1 948	2 457 321	
- Debureauet informatique, mob.		54 592	1 456 148	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	49 502			
Avances et acomptes				
TOTAL	49 502	56 540	6 919 748	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			21 194 955	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	240 569		1 499 311	
TOTAL	240 569		22 694 266	
TOTAL GÉNÉRAL	338 711	56 540	34 387 435	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
TOTAL GÉNÉRAL							
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices							
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges	62417		750	61667
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change	46			46
Provisions pour : - Pensions et obligations	317529	29338	317529	29338
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	399712	126518	382504	143726
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	779 704	155 856	700 783	234 777

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles	2259			2259
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	729	3525000		3525729
- Financières	16408175	1261051		17669226
Sur stocks et en cours	1209768	854633	334615	1729787
Sur comptes clients	1142938	7345068		8488006
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	18 763 869	12 985 752	334 615	31 415 007
TOTAL GÉNÉRAL	19 543 573	13 141 609	1 035 398	31 649 784
- D'exploitation		8355558	1034648	
Dont dotations et reprises : - Financières		4786052		
- Exceptionnelles			750	
		<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>		

Commentaires : néant


Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	17669226		17669226
Prêts(1)(2)	158288		158288
Autres immobilisations financières	1341023		1341023
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	37936	37936	
Autres créances clients	15517343	15517343	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6504	6504	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11422	11422	
Impôts sur les bénéfices	6177123	6177123	
Taxe sur la valeur ajoutée	334014	334014	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	13424963	13424963	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	14045103	2733497	11311606
Charges constatées d'avance	507616	507616	
TOTAL	69 230 561	38 750 418	30 480 144
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	57891		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant


Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements - A 1 an max. à l'origine décrédit(1) : - A plus d'1 an à l'origine	20 129 569	3 344 386	13 997 684	2 787 500
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	661 000	296 000	365 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 077 654	2 077 654		
Personnel et comptes rattachés	1 263 398	1 263 398		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 478 915	1 478 915		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	91 029	91 029		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	536 867	536 867		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	132	132		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	14 149 550	14 149 550		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 570 425	12 570 425		
TOTAL	53 958 539	35 808 355	14 362 684	2 787 500
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	260 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 164 489			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	132			

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73595	114346
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	666727	609166
Dettes fiscales et sociales	2266353	1873660
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		174298
Autres dettes	183398	182088
TOTAL	3 190 072	2 953 558

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73594.70	114346.12
16884000 Intérêts courus /emprunt ets crédit	68 738.00	47 278.79
51810000 Intérêts courus ? payer	4 856.70	67 067.33
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	666 726.65	609 166.06
40810000 Fournisseurs fnp france	666 726.65	609 166.06
Dettes fiscales et sociales	2 266 352.84	1 873 659.70
42820000 Dettes prov p/ congés payés	972 079.25	915 997.40
42821000 Dettes provisionnées pour bonus	271 037.00	296 546.00
42860000 Autres charges à payer	2 046.82	6 526.85
43820000 Ch. sociales sur congés à payer	425 692.27	396 737.88
43821000 Dettes provisionnées charges social	126 351.04	135 430.32
43861000 Organismes sociaux charges à payer	752.46	38 187.25
44100000 Etat subventions à recevoir		1 000.00
44860000 Etat, charges à payer	468 394.00	83 234.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		174 297.60
40840000 Fournisseurs d'immobilisations		174 297.60
Autres dettes	183 398.23	182 088.31
41985000 Clients avoirs à établir groupe ico	183 398.23	182 088.31
TOTAL	3 190 072.42	2 953 557.79

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 565 433	2 438 798
Autres créances	21 456	84 697
Valeurs mobilières de placement	14 732	79 139
Disponibilités		
TOTAL	3 601 621	2 602 634

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31 / 12 / 2023	31 / 12 / 2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 565 432.99	2 438 798.33
41810000 Clients factures à établir	546 172.13	528 177.07
41811000 Clients factures à établir export	361 655.53	198 569.49
41812000 Clients factures à établir ue	1 045 704.19	615 066.93
41814000 Clients factures à établir export i	917 309.31	342 517.85
41815000 Clients factures à établir ue ico	694 591.83	754 466.99
Autres créances	21 456.31	84 696.66
40980000 Avoirs à recevoir	9 430.98	4 871.21
40981000 Avoirs à recevoir ico		74 835.59
42870100 Produits à recevoir - activité part	603.62	603.62
43871000 Organismes sociaux produit à recevoir	11 421.71	4 386.24
Valeurs mobilières de placement	14 731.94	79 138.89
50880000 Intérêts courus sur obligations, bo	14 731.94	79 138.89
Disponibilités		
TOTAL	3 601 621.24	2 602 633.88

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	12570425	3511972
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	12 570 425	3 511 972

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	507616	361932
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	507 616	361 932

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4986905	0.50000	2
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	1 230	0.50000	493 453
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			615
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	4988 135	0.50000	2 494 068

Operations de nature spécifique (engagements hors bilan)

Informations données par les sociétés émettrices d'actions gratuites et bons de souscriptions parts de créateur d'entreprise et BSA.

1. Emissions d'actions gratuites :

Selon la décision du président en date du 15 mai 2018, il a décidé d'attribuer 126 106 actions gratuites sur quatre tranches annuelles consécutives.

Au cours de l'exercice, la deuxième tranche d'actions émises a été mise en œuvre par augmentation de capital par voie d'incorporation d'une somme de 16 078,50 euros prélevée sur le poste « Prime d'émission ».

Cette augmentation est réalisée par la création et l'émission de 32 157 actions ordinaires nouvelles de 0,50 euros de valeur nominale attribuées en totalité aux attributaires de la première tranche d'actions gratuites.

2. Emission de Bons de souscription de parts de créateur d'entreprises et Bons de souscription d'actions

A titre complémentaire, par la même décision du 15 mai 2018, il a été décidé d'autoriser l'émission en une ou plusieurs fois et sur une période de 18 mois, de 200 000 BSPCE-BSA.

Au titre d'une première émission, 152 160 BSPCE / BSA ont été attribués.

Courant 2019, une seconde décision d'attribution du président a été émise pour une seconde vague d'attribution pour les salariés qui ne remplissaient pas l'année précédente les conditions d'ancienneté pour 7 580 actions gratuites et 30 056 BSA/BSPCE, qui seront, là encore, attribuées sur 4 ans.

Le prix d'exercice est fixé à 31.98€ à ce jour, aucun bénéficiaire n'a souhaité exercer la conversion des bons en actions.



Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provision non déductible année de dotation		
- Des déficits d'exploitation reportables	79 747 332	19936833
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins-values à long terme		
TOTAL	-79 747 332	-19 936 833

Commentaires : néant



Amortissement des frais de recherche et de développement

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Frais de recherche et développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais d'études	3554 007	3374 610	179397	
TOTAL	3 554 007	3 374 610	179 397	

 **Détail du résultat exceptionnel**

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	12875	612
REPRISE / DOT AUX AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL		750
PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS		2543
RAPPEL D'IMPOT	3 226	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SOCIAL		392 201
TOTAL	16 101	396 106

Commentaires : néant

 **Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	243	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	254	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
SAS EASYMILE GMBH	3525000	100.00	3525000	651223	2391792
10435 BERLIN	5209264				-3166532
SAS EASYMILE INC	90	100.00	89	9683074	765286
SAN FRANCISCO	8699875				-2512493
SAS EASYMILE PRIVATE LTD	1169899	100.00	1	5871028	131573
173 A TELOKAYER STREET	-----	-----	-----	-----	-----
68622 SIINGAPOUR	7072132				-1052998
SAS EASYMILE PTY LTD	615	100.00	639	1463901	51110
1/575 DARLING STREET	-----	-----	-----	-----	-----
SYDNEY, NSW2039	1399050				-146989

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----


Variation détaillée des stocks et en-cours

	À la fin de l'exercice 31/12/2023	Au début de l'exercice 01/01/2023	Variation des stocks	
			Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL				
Production stockée (ou déstockage de production)				

Commentaires : néant

 **Ventilation du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux (%)
Ventes de marchandises	1 865 492	19.03
Ventes de prestations de services	7 938 208	80.97
TOTAL	9 803 700	

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par marchés géographiques)

Désignation	Montant
CHIFFRE D'AFFAIRES FRANCE	1 011 150
CHIFFRE D'AFFAIRES HORS UNION EUROPEENNE	1 189 834
CHIFFRE D'AFFAIRES UNION EUROPEENNE	7 602 716
Total	9 803 700

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits : - Finis - Intermédiaires - Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	45828	1 819 664	1 865 492
Produits des activités annexes	965 322	6 972 886	7 938 208
TOTAL	1 011 150	8 792 550	9 803 700

Commentaires : néant



KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège



P&G Conseils S.A.R.L.
41 impasse de la Flambère
31300 Toulouse

EasyMile S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
EasyMile S.A.S.
21, boulevard de la Marquette - 31000 Toulouse

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

SARL P&G Conseils
Siège social : 41 impasse de la Flambère
31300 Toulouse
419 764 386 R.C.S. Toulouse



KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège



P&G Conseils S.A.R.L.
41 impasse de la Flambère
31300 Toulouse

EasyMile S.A.S.

21, boulevard de la Marquette - 31000 Toulouse

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée générale de la société EasyMile S.A.S.,

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale du 10 juillet 2020 (pour KPMG S.A.), et de la mission complémentaire qui nous a été confiée par l'acte unanime des Associés des 16 et 17 janvier 2024 dans le cadre des dispositions de l'article L. 820-3-1 du Code de commerce (pour P&G Conseils), il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la société EasyMile S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance du point décrit dans la partie "Fondement de l'impossibilité de certifier", nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Fondement de l'impossibilité de certifier

Comme indiqué dans les notes « Faits caractéristiques de l'exercice » et « Evènements post clôture » de l'annexe aux comptes annuels, la société EasyMile S.A.S. et ses filiales ont été confrontées à une dégradation de leur situation financière au cours de l'année 2023. La Société a connu une baisse de 10% de son activité en raison de la baisse de volumes de services facturés. Elle a été placée en redressement judiciaire le 25 juillet 2024. La fin de la période d'observation a été fixée au 25 janvier 2025. Compte tenu des difficultés rencontrées, aucun élément définitif d'appréciation ne permet à ce jour de prévoir l'issue de la procédure de redressement judiciaire en cours. Il résulte de cette situation une incertitude significative susceptible de mettre en cause la continuité d'exploitation. En cas de dénouement défavorable de la procédure de redressement judiciaire, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite des activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée.



Par ailleurs :

- Le litige de la société avec l'un de ses principaux partenaires mentionnés en annexe a conduit la société à ne pas comptabiliser des factures d'un montant de 1.181.120 € T.T.C. relatives à des livraisons considérées par elles comme non justifiées,
- Aucune provision n'a été comptabilisée en relation avec ce litige.

En l'absence d'éléments mis à notre disposition justifiant l'absence de comptabilisation de ces factures et de cette provision, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier si des passifs complémentaires devraient être reconnus.

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 nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire au point décrit dans la partie "Fondement de l'impossibilité de certifier".

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie "Fondement de l'impossibilité de certifier".

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.



Nous avons réalisé notre mission dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Labège, le 31 décembre 2024

KPMG S.A.

Toulouse, le 31 décembre 2024

P&G Conseils S.A.R.L.

Anne Briqueteur
Associée

Cedric Andrieu
Associé

COMPTES ANNUELS



Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais d'établissement						
Frais de développement	3 554 007	3 374 610	179 397		394 029	
Concessions, brevets et droits similaires	1 219 413	976 662	242 751		246 463	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours					48 640	
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				5		4
Terrains						
Constructions	807 545	291 322	516 223		359 435	
Installations tech., matériel & outillages	1 868 256	1 306 750	561 507		734 641	
Autres immobilisations corporelles	4 243 947	3 164 664	1 079 282		1 018 678	
Immobilisations corporelles en cours					49 502	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				3		10
Participations	3 525 729	3 525 729			3 086 000	
Créances rattachées à des participations	17 669 226	17 669 226			741 432	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	158 288		158 288		100 396	
Autres immobilisations financières	1 341 023		1 341 023		1 569 805	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	34 387 435	30 308 963	4 078 471	9	8 349 020	15
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				7		8
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 616 616	1 729 787	2 886 830		4 516 627	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				63		35
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	15 555 280	8 488 006	7 067 273		10 294 501	
Autres créances (3)	20 451 422		20 451 422		9 670 493	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	14 732		14 732		79 139	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	8 592 113		8 592 113	20	24 242 926	42
Charges constatées d'avance (3)	507 616		507 616	1	361 932	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	49 737 778	10 217 793	39 519 985	91	49 165 617	85
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	84 125 213	40 526 756	43 598 456	100	57 514 637	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

11 311 606

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 2 494 068)	2 494 068	6	2 493 453	4
Primes d'émission, de fusion, d'apport	67 666 090	155	67 666 704	118
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-48 372 414	-111	-21 271 583	-37
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-22 193 003	-51	-27 100 832	-47
SITUATION NETTE	-405 260	-1	21 787 743	38
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-405 260	-1	21 787 743	38
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	205 439		462 175	
Provisions pour charges	29 338		317 529	
TOTAL PROVISIONS	234 777	1	779 704	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20 374 569	47	23 894 801	42
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 877 834	4	1 285 011	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 896 405	7	1 228 793	2
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 051 498	5	1 398 564	2
Dettes fiscales et sociales	3 370 209	8	3 253 096	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			174 298	
Autres dettes	627 999	1	200 655	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	12 570 425	29	3 511 972	6
TOTAL DETTES	43 768 939	100	34 947 190	61
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	43 598 456	100	57 514 637	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

18 207 143

22 665 391

3 511 972



Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Ventes de marchandises dont export. : 1 819 664	1 865 492	19	1 254 698	11	610 795	49
Production vendue dont export. : 6 992 185	7 938 208	81	9 691 472	89	-1 753 263	-18
Montant net du chiffre d'affaires	9 803 700	100	10 946 169	100	-1 142 469	-10
Production stockée						
Production immobilisée	457 158	5	22 979		434 180	
Subventions d'exploitation	5 687 266	58	2 211 908	20	3 475 359	157
Reprises sur provisions (amorts), transferts	1 401 153	14	81 637	1	1 319 517	
Autres produits	714 086	7	908 024	8	-193 939	-21
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	18 063 364	100	14 170 717	129	3 892 647	27
Achats de marchandises	734 726	7	275 598	3	459 128	167
Variation de stocks	1 109 779	11	145 151	1	964 628	665
Achats de matières premières et autres approvis.	774 635	8	640 032	6	134 603	21
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 044 533	62	6 139 656	56	-95 123	-2
Impôts, taxes et versements assimilés	1 061 964	11	576 467	5	485 497	84
Salaires et traitements	13 344 554	136	11 706 821	107	1 637 733	14
Charges sociales	5 500 259	56	5 047 201	46	453 058	9
Dotations aux amortissements	1 612 118	16	1 632 338	15	-20 220	-1
Sur immo : dotat. aux amortiss.						
Sur immo : dotat. aux dépréc.						
et dépréciations	8 199 701	84	1 615 095	15	6 584 606	408
Sur actif circulant : dotat. aux dépréc.	155 856	2	40 377		115 479	286
Dotations aux provisions	949 066	10	134 720	1	814 346	604
Autres charges						
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)	39 487 193	403	27 953 458	255	11 533 735	41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-21 423 829	-219	-13 782 741	-126	-7 641 089	55
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation (3)						
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 208 120	12	494 098	5	714 022	145
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts						
Différences positives de change	4 626		9 264		-4 638	-50
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 212 746	12	503 362	5	709 384	141
Dotations amortissements, dépréc., provisions	4 786 052	49	16 408 904	150	-11 622 852	-71
Intérêts et charges assimilées (4)	761 170	8	347 453	3	413 718	119
Différences négatives de change	14 888		10 512		4 375	42
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.						
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	5 562 109	57	16 766 869	153	-11 204 759	-67
RÉSULTAT FINANCIER	-4 349 364	-44	-16 263 507	-149	11 914 143	-73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-25 773 193	-263	-30 046 248	-274	4 273 055	-14
Produits exceptionnels	396 107	4	19 709		376 399	
Charges exceptionnelles	16 102		51 232		-35 130	-69
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	380 006	4	-31 523		411 529	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-3 200 184	-33	-2 976 939	-27	-223 245	7
TOTAL DES PRODUITS	19 672 217	201	14 693 788	134	4 978 429	34
TOTAL DES CHARGES	41 865 220	427	41 794 619	382	70 601	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

612
12 461

1 987
6 174

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Bénéfice ou Perte	-22 193 003	-226	-27 100 832	-248	4 907 829	-18

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

612
12 461

1 987
6 174

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 43 598 456,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -22 193 003,14 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La Société a poursuivi ses efforts dans le développement de véhicules industriels dont le TractEasy pour lequel la Société a multiplié les projets pilotes Proof of concept auprès d'acteurs majeurs internationaux

La Société a, au cours de l'exercice 2023, connu une baisse de son activité en raison de la baisse de volumes de services facturés.

Le chiffre d'affaires de la société au 31/12/2023 s'élève à 9 803 700 € contre 10 946 169 € au 31/12/2022 soit une baisse de 10%.

Du fait du contexte économique, et de besoins financiers supplémentaires pour poursuivre le développement de sa technologie, notre Société n'anticipe pas de retour à l'équilibre de ses résultats à court terme.

A cet égard, voir les développements portés dans le paragraphe événements post clôture.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par : les règlements ANC

Evènements post clôture

Dans le cadre d'un projet de partenariat de distribution de notre véhicule industriel Tracteasy, tout ou partie des ventes futures de ce produit pourrait être traitée par une nouvelle structure juridique et aurait pour conséquence de réduire les flux commerciaux et la pérennité de certaines de nos filiales.

Nous avons donc été amené à comptabiliser une provision sur les titres et créances de celles-ci pour 12.093.183 euros incluant une provision non déductible de 4.786.051 euros au titre des dépréciations sur titres et comptes rattachés, et une provision non déductible de 7.307.132 euros au titre des dépréciations des créances clients

Le Groupe continue d'évoluer dans un environnement international impacté par les difficultés de financement et la guerre en Ukraine qui impacte toujours le coût des matières premières et de l'énergie.

Le Groupe oriente ses efforts sur l'activité de transport de biens en se concentrant désormais sur les flux

logistiques et aéroportuaires. Au cours du mois de janvier 2024, Easymile et son partenaire industriel Alvest-TLD ont mis en place une Joint-Venture "TractEasy" basée aux Etats Unis dans l'état du Delaware dont l'objet est principalement dédié au développement et la distribution de véhicule industriel à destination du marché aéroportuaire, industriel.

Après avoir participé à un projet visant à démontrer la solution technique auprès d'un partenaire, Easymile a soumis une proposition dans le cadre de l'appel d'offres organisé par ce dernier. Malheureusement, l'offre soumise par Easymile n'a pas été retenue.

De plus, au cours de l'exercice 2024, un litige opposant Easymile à l'un de ses principaux partenaires a entraîné de sérieuses difficultés financières pour la société.

Les événements mentionnés ci-dessus, survenus au cours de l'année 2024, ont conduit Easymile à constater son état de cessation des paiements et à demander l'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire auprès du Tribunal de commerce de Toulouse, laquelle a été prononcée le 25 juillet 2024.

Par jugement en date du 7 octobre 2024, le Tribunal de commerce de Toulouse a ordonné la poursuite de la période d'observation jusqu'à la date initialement fixée dans le jugement d'ouverture de la procédure de redressement judiciaire, soit le 25 janvier 2025. En conséquence, l'entité pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité.

Easymile, ainsi que l'ensemble des sociétés du Groupe, poursuivent les démarches indispensables à la continuité de leurs activités et déploient les efforts nécessaires pour relever les défis liés à ce contexte. Plus précisément, Easymile collabore, avec l'administrateur judiciaire désigné, à l'élaboration d'un plan de réorganisation, de restructuration des effectifs, ainsi qu'à un plan de redressement avec ses actionnaires et créanciers.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les frais de développements intègrent le coût des études et conception de l'outillage destinés à assurer l'industrialisation de la production de véhicules.
Cet élément actif immobilisé est amorti linéairement sur 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Frais de développement	3 ans
- Concessions, brevets et droits	3 à 5 ans
- Constructions	5 ans
- Installations techniques	5 à 7 ans
- Matériels et outillages indust	5 à 7 ans
- Autres	3 à 10 ans

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

Les créances rattachées aux participations représentent les créances nées à l'occasion de prêts octroyés à des entités dans lesquelles le prêteur détient une participation (c'est-à-dire titres de participation et autres formes de participation).

Comme pour toute créance, s'il n'existe aucun horizon prévisible de remboursement à la clôture, la créance liée à une participation doit être dépréciée.

Lorsque la situation financière de la filiale semble compromise, il convient de tenir compte des perspectives d'évolution de la filiale et la créance n'est dépréciée qu'une fois les titres de participation dépréciés en totalité.

Les immobilisations financières sont principalement composées de créances rattachées aux participations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

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

Le stock marchandises comprend également des véhicules d'occasion dont l'exploitation est en cours. Ce stock d'occasion est déprécié sur une durée de 4 ans

CRÉANCES

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

OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement
Frais d'études	3 554 007	179 397	3	33,33
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	3 554 007	179 397		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		3 450 658		103 349		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 079 070		188 982		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			593 110		214 435	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				1 753 735		114 521	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			321 779		8 699	
		Matériel de transport			1 863 127		596 141	
		Matériel de bureau & mobilier informatique			1 298 212		212 528	
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours				49 502				
Avances et acomptes								
		TOTAL		5 879 465		1 146 324		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations				20 236 336	958 619		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières				1 670 201	69 679		
		TOTAL		21 906 537		1 028 298		
		TOTAL GENERAL		32 315 730		2 466 953		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				3 554 007		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		48 640		1 219 412		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons					807 545	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						1 868 256	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					330 478	
		Matériel de transport			1 948		2 457 320	
Mat. bureau, inform., mobilier				54 592		1 456 148		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours			49 502					
Avances et acomptes								
		TOTAL	49 502	56 540		6 919 747		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					21 194 955		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières				240 569		1 499 311	
		TOTAL		240 569		22 694 266		
		TOTAL GENERAL	98 142	297 109		34 387 432		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		3 056 629	317 980		3 374 609
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		783 968	192 695		976 663
TOTAL		3 840 597	510 675		4 351 272
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		233 675	57 647		291 322
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 019 094	287 656		1 306 750
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	112 961	44 442		157 403
	Matériel de transport	1 430 072	492 101	1 948	1 920 225
	Mat. bureau et informatiq., mob.	919 150	219 597	53 970	1 084 777
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 714 952	1 101 443	55 918	4 760 477
TOTAL GENERAL		7 555 549	1 612 118	55 918	9 111 749

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	62 417		750	61 667	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change	46			46	
	Prov. pour pensions et obligations similaires	317 529	29 338	317 529	29 338	
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	399 712	126 518	382 504	143 726		
TOTAL		779 704	155 856	700 783	234 777	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles	2 259		2 259	
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation	729	3 525 000		3 525 729
		- autres immobs financières	16 408 175	1 261 051		17 669 226
	Sur stocks et en cours	1 209 768	854 633	334 615	1 729 786	
	Sur comptes clients	1 142 938	7 345 068		8 488 006	
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL		18 763 869	12 985 752	334 615	31 415 006	
TOTAL GÉNÉRAL		19 543 573	13 141 608	1 035 398	31 649 783	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		8 355 558	1 034 648		
	- financières		4 786 052			
	- exceptionnelles			750		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
EASYMILE GMBH - 0 10435 BERLIN -	3 525 000	5 209 264	100,00	3 525 000		651 223		2 370 216	-3 195 864	
EASYMILE INC - 0 SAN FRANCISCO -	90	8 699 785	100,00	89		9 683 074		732 789	-2 543 405	
EASYMILE PRIVATE LTD - 173 A TELOK AYER STREET 68622 SINGAPOUR -	1 169 978	7 072 132	100,00	1		5 871 028		190 129	-1 052 998	
EASYMILE PTY LTD - 1 /575 DARLING STREET SYDNEY, NSW2039 -	615	1 399 050	100,00	639		1 463 901		51 113	-146 989	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<p>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. Filiales non reprises au §A :</p> <p>a. Filiales françaises</p> <p>b. Filiales étrangères</p> <p>2. Participations non reprises au §A :</p> <p>a. Dans des sociétés françaises</p> <p>b. Dans des sociétés étrangères</p>										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	17 669 226		17 669 226
	Prêts (1) (2)	158 288		158 288
	Autres immobilisations financières	1 341 023		1 341 023
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	37 936	37 936	
	Autres créances clients	15 517 343	15 517 343	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 504	6 504	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 422	11 422	
	Impôts sur les bénéfiques	6 177 123	6 177 123	
	Etat & autres coll. publiques	334 014	334 014	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	13 424 963	13 424 963	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	497 397	497 397		
Charges constatées d'avance	507 616	507 616		
TOTAUX		55 682 854	36 514 317	19 168 537
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés	57 891		
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	507 616
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	507 616

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 565 433
Autres créances	21 456
Disponibilités	14 732
TOTAL	3 601 621

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Operations de nature spécifique (engagements hors bilan)

Informations données par les sociétés émettrices d'actions gratuites et bons de souscriptions parts de créateur d'entreprise et BSA.

1. Emissions d'actions gratuites :

Selon la décision du président en date du 15 mai 2018, il a décidé d'attribuer 126 106 actions gratuites sur quatre tranches annuelles consécutives.

Au cours de l'exercice, la deuxième tranche d'actions émises a été mise en œuvre par augmentation de capital par voie d'incorporation d'une somme de 16 078,50 euros prélevée sur le poste « Prime d'émission ».

Cette augmentation est réalisée par la création et l'émission de 32 157 actions ordinaires nouvelles de 0,50 euros de valeur nominale attribuées en totalité aux attributaires de la première tranche d'actions gratuites.

2. Emission de Bons de souscription de parts de créateur d'entreprises et Bons de souscription d'actions A titre complémentaire, par la même décision du 15 mai 2018, il a été décidé d'autoriser l'émission en une ou plusieurs fois et sur une période de 18 mois, de 200 000 BSPCE-BSA.

Au titre d'une première émission, 152 160 BSPCE / BSA ont été attribués.

Courant 2019, une seconde décision d'attribution du président a été émise pour une seconde vague d'attribution pour les salariés qui ne remplissaient pas l'année précédente les conditions d'ancienneté pour 7 580 actions gratuites et 30 056 BSA/BSPCE, qui seront, là encore, attribuées sur 4 ans.

Le prix d'exercice est fixé à 31.98€ à ce jour, aucun bénéficiaire n'a souhaité exercer la conversion des bons en actions.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 986 905,00	0,50
Titres émis pendant l'exercice	1 230,00	0,50
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 988 135,00	0,50

La société possède un déficit reportable de 79 747 332 € générant un allègement d'impôt de 19 936 833 €

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL						
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement		67 090 067		12 657 265		79 747 332
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	20 374 569	3 779 128	13 807 941	2 787 500
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 877 702	266 000	1 611 702	
Fournisseurs & comptes rattachés	2 051 498	2 051 498		
Personnel & comptes rattachés	1 263 398	1 263 398		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 478 915	1 478 915		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	91 029	91 029		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	536 867	536 867		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	132	132		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	627 999	627 999		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 570 425	12 570 425		
TOTAUX	40 872 534	22 665 391	15 419 643	2 787 500
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 011 573			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 883 148			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 570 425
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 570 425

CHARGES À PAYER

Les autres dettes sont constituées par les avoirs à établir des clients

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés correspondent aux factures non parvenues qui se décomposent comme suit :

- France :	666 726.65 €
- Export ico	778.83 €
- U.E. ico	142 554.95 €

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 595
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	810 060
Dettes fiscales et sociales	2 266 353
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	183 398
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 333 406

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),

données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
taux d'actualisation retenu à 3.5%.

Aucun montant n'est couvert par une assurance spécifique.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	750 000		189 548			939 548
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	750 000		189 548			939 548
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	750 000		189 548			939 548

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	242,00	233,00
Ingénieurs et cadres	231,00	223,00
Agents de maîtrise	9,00	9,00
Employés et techniciens	2,00	1,00
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	45 828	1 819 664	1 865 492
Prestations de services	965 322	6 972 886	7 938 208
Chiffre d'affaires	1 011 150	8 792 550	9 803 700

Ventes de marchandises 1 865 492 € HT
 Prestations de services 7 938 208 € HT

Soit un total de 9 803 700 € HT dont 1 011 150 € en France
 1 189 834 € hors Union Européen
 et 7 602 716 € en Union Européenne

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Charges et Produits Exceptionnels	12 875	612
Reprise / dot aux amortissements exceptionnels		750
Produits cessions d'éléments d'actif		2 543
Rappel d'impôt	3 226	
Produits exceptionnels social		392 201
TOTAL	16 101	396 106

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESULTAT FINANCIER

	CHARGES	PRODUITS
Autres intérêts et assimilés	761 170	1 208 120
Différences de charges	14 888	4 626
Dotations financières aux amortissements et provisions	4 786 052	
TOTAL	5 562 110	1 212 746