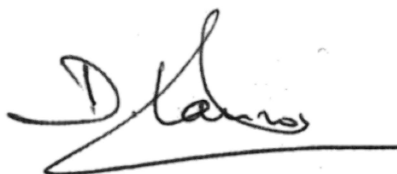


Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 01/07/2024 - 87116 - 2021 B 39793 - 908 495 757 - 115 K

115K

Société par actions simplifiée au capital de 29 050 000 euros
Siège social : 115 rue de Sèvres – 75275 Paris Cedex 06
908 495 757 RCS Paris

Comptes certifiés conformes à l'original
par le Directeur Général de 115K
Damien Launoy

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Launoy', with a long horizontal stroke underneath.

Comptes annuels au 31 décembre 2023 approuvés par
Décision de l'Associé unique en date du 25 juin 2024

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	12 775 074		12 775 074	5 024 869
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 000 000		2 000 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	14 775 074		14 775 074	5 024 869
ACTIF IMMOBILISÉ	14 775 074		14 775 074	5 024 869
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				5 270
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :				5 270
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 928 693		12 928 693	23 482 042
Charges constatées d'avance	10 421		10 421	32 127
TOTAL disponibilités et divers :	12 939 114		12 939 114	23 514 169
ACTIF CIRCULANT	12 939 114		12 939 114	23 519 440
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	27 714 188		27 714 188	28 544 309

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 29 050 000	29 050 000	29 050 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(581 640)	
Résultat de l'exercice	(883 875)	(581 640)
TOTAL situation nette :	27 584 486	28 468 360
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	27 584 486	28 468 360
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 702	75 948
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	129 702	75 948
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	129 702	75 948
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	27 714 188	28 544 309

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT**1^{ère} PARTIE**

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Chiffres d'affaires nets				
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			0	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			0	3
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes			1 037 297	581 631
TOTAL charges externes :			1 037 297	581 631
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			330	12
CHARGES D'EXPLOITATION			1 037 627	581 643
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 037 627)	(581 640)

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT

2^{ème} PARTIE

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 037 627)	(581 640)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	153 752	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	153 752	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	153 752	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(883 875)	(581 640)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	153 752	3
TOTAL DES CHARGES	1 037 627	581 643
BÉNÉFICE OU PERTE	(883 875)	(581 640)

ANNEXES

Chapitre 1 – Présentation de la société et des faits marquants de l'exercice

1.1. Présentation de la société

115 K SAS, constituée et immatriculée le 22 décembre 2021, est une filiale de la Banque Postale. La société est inscrite au registre du commerce et des sociétés en France sous le numéro 908 495 757. Le siège social est situé au 115 rue de Sèvres, 75275 Paris. La société dispose d'un établissement secondaire dont les coordonnées sont les suivantes : 58 rue de la Victoire, 75009 Paris.

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

L'exercice précédent avait une durée d'environ 13 mois couvrant la période allant du 22 décembre 2021 au 31 décembre 2022.

L'activité de la société se rattache à toutes opérations concernant directement ou indirectement la gestion de portefeuilles de valeurs mobilières, l'acquisition, la cession de celles-ci, ainsi que toutes opérations y relatives, le placement des avoirs liquides, la prise de participations, la gestion et la cession de celles-ci selon toutes modalités dans toutes les entreprises commerciales industrielles.

L'établissement principal de la société est domicilié dans les locaux de la maison mère, La Banque Postale. Dans ce contexte, un contrat de domiciliation lie les deux parties.

De même, un contrat intragroupe de mise à disposition de personnel, ainsi qu'un contrat de prestation de secrétariat des instances lie la société et sa maison mère.

1.2. Faits marquants de la société

Au cours de l'exercice 2023, 115 K a procédé à plusieurs acquisitions de titres financiers :

- Le 16 janvier 2023 la société a acquis 116 147 titres de la société GARANTEMÉ pour un montant de 3 000 007 euros ;
- Le 9 février 2023 la société a acquis 5 413 174 titres de la société SESAME IT pour un montant de 2 750 000 euros ;
- Le 7 juin 2023 la société a acquis 1 530 989 titres de la société CLIMATEVIEW pour un montant de 2 000 000 euros ;
- Enfin, le 7 août 2023 la société a acquis 2 060 titres de la société NUMALIS pour un montant de 2 000 198 euros.

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

L'entreprise a procédé au changement de son Directeur Général en juin 2023. M. Damien LAUNOY a succédé aux fonctions de Directeur Général antérieurement exercées par M. Fabien MONSALLIER.

L'entreprise a procédé au changement de son Président en octobre 2023. M. Nicolas EYT a succédé aux fonctions de Président antérieurement exercées par M. Olivier LEVY-BAROUCHE.

115 K**Exercice au 31 décembre 2023****Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables****2.1. Règles générales**

Les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis en conformité avec la version consolidée du règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des comptes annuels 2022.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux ;
- à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise ;
- à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat qui comprend les frais accessoires y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Amortissement

L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciel : 1 à 3 ans

115 K**Exercice au 31 décembre 2023**

Matériel de bureau : 5 ans

Matériel informatique : 2 à 3 ans

Agencement et installation : 8 ans

L'amortissement est calculé selon la durée réelle d'utilisation.

Par simplification, la durée d'amortissement retenue est la durée d'utilisation des biens non décomposables à l'origine en raison de leur faible complexité.

Test de dépréciation

Conformément aux dispositions de la version consolidée du règlement ANC 2014-03, la société doit réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif incorporel ou corporel a pu perdre notablement de la valeur.

Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.

Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée, ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

La valeur actuelle des immobilisations est déterminée sur la base d'un ensemble de variables lors de travaux de valorisation.

2.3. Immobilisations financières

Date d'acquisition	Titres	Valeur d'achat	Valeur d'inventaire au 31/12/2023	Stock de dépréciation au 31/12/2023
15/02/2022	CASHBEE	999 543	999 543	-
24/05/2022	COSMIAN	2 000 018	2 000 018	-
27/10/2022	CARBO – GREEN LANTERN	1 300 297	1 300 297	-
28/10/2022	PONO TECHNOLOGIES	725 011	725 011	-
16/01/2023	GARANTME	3 000 007	3 000 007	-
09/02/2023	SESAME IT	2 750 000	2 750 000	-
07/06/2023	CLIMATEVIEW	2 000 000	2 000 000	-
07/08/2023	NUMALIS	2 000 198	2 000 198	-

À leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les titres sont évalués à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat majoré des frais accessoires (PCG art. 221-1).

Les titres de participation sont évalués, titre par titre, à une valeur qui tient compte des perspectives d'évolution générale de l'entreprise dont les titres sont détenus et qui soit fondée notamment sur la valeur de marché (PCG art. 221-5).

115 K**Exercice au 31 décembre 2023**

Pour les parts détenues dans des fonds de capital investissement, la valeur d'inventaire est déterminée sur la base des dernières valeurs liquidatives disponibles.

À la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

Sur la base des travaux de valorisation réalisés en fin d'exercice, aucune dépréciation n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice 2023.

2.4. Créances et dettes

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

2.5. Opérations en devises

Au cours de l'exercice, les dettes et créances en devise sont comptabilisées au cours du jour de l'opération.

Les dettes et créances libellées en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

2.6. Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

Chapitre 3 – Créances, dettes, charges à payer et produits à recevoir

3.1. Etat des échéances des créances et dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	10 421	10 421	

TOTAL GÉNÉRAL	10 421	10 421	
----------------------	---------------	---------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	129 702	129 702		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	129 702	129 702		
----------------------	----------------	----------------	--	--

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

3.2. Charges à payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	127 067
TOTAL	127 067

3.3. Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	

115 K**Exercice au 31 décembre 2023****Chapitre 4 – Notes sur le bilan et le compte de résultat****4.1. Actif immobilisé**

L'actif immobilisé est composé de 14 775 074 euros d'immobilisations financières :

	Valeur brute des immobilisations financières au début de l'exercice	Augmentations : acquisitions	Diminutions : par cession à des tiers ou mises hors service	Valeur brute des immobilisations financières à la fin de l'exercice
Participations	5 024 869	7 750 205	0	12 775 074
Titres immobilisés	0	2 000 000	0	2 000 000
TOTAL	5 024 869	9 750 205	0	14 775 074

4.2. Dépréciation des actifs

Aucune provision pour dépréciation des actifs immobilisés n'a été constatée à la clôture de l'exercice au 31 décembre 2023 dans la mesure où aucune perte latente n'a été estimée à l'issue des travaux de valorisation.

4.3. Bons de souscription d'actions

Néant.

4.4. Impôt sur les sociétés

La société 115 K a opté pour le régime fiscal de société de capital-risque et est donc en principe exonérée d'impôt sur les sociétés.

4.5. Capital social

Le capital social se compose de 2 905 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 10 euros chacune, dont 2 905 000 entièrement libérées.

4.6. Capitaux propres

Les capitaux propres sont composés du capital social s'élevant à 29 050 000 euros, du report à nouveau débiteur pour 581 640 euros et du résultat déficitaire de l'exercice s'élevant à 883 875 euros, soit un total de 27 584 486 euros.

115 K**Exercice au 31 décembre 2023****4.7. Tableau de variation des capitaux propres**

Les mouvements des capitaux propres au cours de l'exercice se présentent comme suit :

(Données en €)	31.12.2022	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Résultat N	31.12.2023
Capital social	29 050 000	0	0	0	0	29 050 000
Réserve légale	0	0	0	0	0	0
Report à Nouveau	0	-581 640	0	0	0	-581 640
Résultat de l'exercice N-1	-581 640	581 640	0	0	0	0
Résultat de l'exercice N	0	0	0	0	-883 874	-883 874
Total	28 468 360	0	0	0	-883 874	27 584 486

Le résultat déficitaire de l'exercice précédent d'un montant de 581 640 euros est intégralement affecté au compte de report à nouveau.

4.8. Provisions

Néant.

4.9. Charges et produits exceptionnels

Néant.

4.10. Charges et produits financiers

Les produits financiers s'élèvent à 153 752 euros et correspondent à des intérêts perçus sur des dépôts à terme réalisés par l'entreprise.

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

Chapitre 5 – Autres informations

5.1. Compte Personnel de Formation

Néant.

5.2. Informations sur les dirigeants

Aucune information n'est communiquée dans la mesure où cela reviendrait à divulguer une information individuelle.

5.3. Effectif salarié

L'entreprise ne dispose pas d'effectif salarié. Cependant, elle bénéficie dans le cadre d'un contrat intragroupe de la mise à disposition par sa maison mère, La Banque Postale, de personnel.

5.4. Comptes consolidés

La société est incluse dans le périmètre de consolidation de son associé unique en raison de sa taille significative à l'échelle du groupe. Pour la période close le 31 décembre 2023, la société était détenue par La Banque Postale, société anonyme à directoire et conseil de surveillance, ayant son siège social sis au 15 rue de Sèvres, 75275 Paris Cedex 06 et qui est la société tête de groupe consolidant les comptes.

5.5. Engagements pris en matière de retraite

Néant.

5.6. Tableau des filiales et participations

Titres	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brutes	Nettes						
Cashbee Siège social : 128 rue la Boétie, 75008 Paris SIRET : 838 801 058 00028	93 390 €	2 902 392 €	5,50%	999 543 €	999 543 €	- €	- €	463 140 €	2 157 419 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Cashbee n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
ClimateView AB Siège social : C/O Thim Ohman Invest Box 4036 904 02 UMEA (Suède) SIRET : 902 236 827 00017	121 504 €	97 012 590 €	3,72%	2 000 000 €	2 000 000 €	- €	- €	5 491 951 €	- 39 846 329 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société ClimateView AB n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
Cosmian Tech Siège social : 55 rue la Boétie, 75008 Paris SIRET : 840 903 447 00034	59 041 €	1 266 257 €	12,24%	2 000 018 €	2 000 018 €	- €	- €	115 631 €	1 281 788 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Cosmian Tech n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
GarantMe Siège social : 9 rue des Colombes, 75002 Paris SIRET : 832 523 344 00063	14 812 €	663 892 €	4,80%	3 000 007 €	3 000 007 €	- €	- €	5 697 876 €	5 330 189 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société GarantMe n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
Green lantern (Carbo) Siège social : 5 square Bolivar, 75019 Paris SIRET : 880 669 957 00024	2 408 €	23 171 €	16,46%	1 300 297 €	1 300 297 €	- €	- €	578 390 €	498 441 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Green Lantern n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
Numalis Siège social : 265 avenue des Etats du Languedoc, 34000 Montpellier SIRET : 814 614 020 00026	97 840 €	122 741 €	13,07%	2 000 198 €	2 000 198 €	- €	- €	291 851 €	74 844 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Numalis n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
Pono Technologies Siège social : 54 rue Jouffroy d'Abbans, 75017 Paris SIRET : 877 606 970 00011	48 261 €	298 343 €	5,75%	725 011 €	725 011 €	- €	- €	472 511 €	422 501 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Pono Technologies n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
Sésame IT Siège social : 124 boulevard de la République, 92210 Saint-Cloud SIRET : 832 787 477 00013	500 000 €	285 513 €	4,85%	2 750 000 €	2 750 000 €	- €	- €	4 461 780 €	914 778 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Sésame IT n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.

5.7. Chiffre d'affaires

Néant.

5.8. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'audit légal des comptes de la société pour l'exercice 2023 s'élèvent à 9 600 euros TTC.

5.9. Engagements hors-bilan

Néant.

5.10. Autres informations

Néant.

5.11. Evénements postérieurs à la clôture

L'entreprise a procédé au changement de son Président après la clôture de l'exercice, le 5 février 2024. M. Bertrand LUSSIGNY a succédé aux fonctions de Président de 115 K antérieurement exercées par M. Nicolas EYT.

L'entreprise a procédé au changement de son Président après la clôture de l'exercice, le 3 juin 2024. Mme Laure DE BUYER a succédé aux fonctions de Président de 115 K antérieurement exercées par M. Bertrand LUSSIGNY.

* * * * *

115K

*Société par actions simplifiée au capital de 29 050 000 euros
Siège social : 115 rue de Sèvres – 75275 Paris Cedex 06
908 495 757 RCS Paris*

**EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
25 JUIN 2024**

Décision d'affectation du résultat

.....
DEUXIEME RESOLUTION (*Affectation du résultat*)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, et s'élevant à 883 874,54 euros, en totalité au compte « Report à Nouveau » qui sera ainsi porté à (1 465 514,12) euros.

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

.....



Certifié conforme à l'original
Dominique Orlando, Secrétaire des Instances



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92 400 Courbevoie

115 K

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

115 K

Société par actions simplifiée au capital de 29 050 000 euros

RCS : PARIS 908 495 757

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 115 K 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les instruments financiers de capital investissement sont valorisés selon les méthodes décrites dans le règlement du fonds et dans l'annexe. Nous avons vérifié la correcte application de ces méthodes et avons pris connaissance des procédures définies par la société de gestion pour le suivi et l'évaluation des instruments financiers de capital investissement.

La valeur des différentes catégories de parts est déterminée selon les modalités précisées dans le règlement du fonds et dans l'annexe. Nous avons vérifié la correcte application de ces modalités.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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

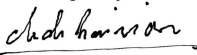
cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Courbevoie, le 17 juin 2023,

DocuSigned by:

5F32E8222C8C4A4...

Charles De Boisriou

Associé

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	12 775 074		12 775 074	5 024 869
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 000 000		2 000 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	14 775 074		14 775 074	5 024 869
ACTIF IMMOBILISÉ	14 775 074		14 775 074	5 024 869
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				5 270
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :				5 270
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 928 693		12 928 693	23 482 042
Charges constatées d'avance	10 421		10 421	32 127
TOTAL disponibilités et divers :	12 939 114		12 939 114	23 514 169
ACTIF CIRCULANT	12 939 114		12 939 114	23 519 440
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	27 714 188		27 714 188	28 544 309

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 29 050 000	29 050 000	29 050 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(581 640)	
Résultat de l'exercice	(883 875)	(581 640)
TOTAL situation nette :	27 584 486	28 468 360
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	27 584 486	28 468 360
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 702	75 948
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	129 702	75 948
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	129 702	75 948
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	27 714 188	28 544 309

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT**1^{ère} PARTIE**

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Chiffres d'affaires nets				
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			0	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			0	3
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes			1 037 297	581 631
TOTAL charges externes :			1 037 297	581 631
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			330	12
CHARGES D'EXPLOITATION			1 037 627	581 643
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 037 627)	(581 640)

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT

2^{ème} PARTIE

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 037 627)	(581 640)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	153 752	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	153 752	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	153 752	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(883 875)	(581 640)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	153 752	3
TOTAL DES CHARGES	1 037 627	581 643
BÉNÉFICE OU PERTE	(883 875)	(581 640)

ANNEXES

Chapitre 1 – Présentation de la société et des faits marquants de l'exercice

1.1. Présentation de la société

115 K SAS, constituée et immatriculée le 22 décembre 2021, est une filiale de la Banque Postale. La société est inscrite au registre du commerce et des sociétés en France sous le numéro 908 495 757. Le siège social est situé au 115 rue de Sèvres, 75275 Paris. La société dispose d'un établissement secondaire dont les coordonnées sont les suivantes : 58 rue de la Victoire, 75009 Paris.

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

L'exercice précédent avait une durée d'environ 13 mois couvrant la période allant du 22 décembre 2021 au 31 décembre 2022.

L'activité de la société se rattache à toutes opérations concernant directement ou indirectement la gestion de portefeuilles de valeurs mobilières, l'acquisition, la cession de celles-ci, ainsi que toutes opérations y relatives, le placement des avoirs liquides, la prise de participations, la gestion et la cession de celles-ci selon toutes modalités dans toutes les entreprises commerciales industrielles.

L'établissement principal de la société est domicilié dans les locaux de la maison mère, La Banque Postale. Dans ce contexte, un contrat de domiciliation lie les deux parties.

De même, un contrat intragroupe de mise à disposition de personnel, ainsi qu'un contrat de prestation de secrétariat des instances lie la société et sa maison mère.

1.2. Faits marquants de la société

Au cours de l'exercice 2023, 115 K a procédé à plusieurs acquisitions de titres financiers :

- Le 16 janvier 2023 la société a acquis 116 147 titres de la société GARANTEMÉ pour un montant de 3 000 007 euros ;
- Le 9 février 2023 la société a acquis 5 413 174 titres de la société SESAME IT pour un montant de 2 750 000 euros ;
- Le 7 juin 2023 la société a acquis 1 530 989 titres de la société CLIMATEVIEW pour un montant de 2 000 000 euros ;
- Enfin, le 7 août 2023 la société a acquis 2 060 titres de la société NUMALIS pour un montant de 2 000 198 euros.

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

L'entreprise a procédé au changement de son Directeur Général en juin 2023. M. Damien LAUNOY a succédé aux fonctions de Directeur Général antérieurement exercées par M. Fabien MONSALLIER.

L'entreprise a procédé au changement de son Président en octobre 2023. M. Nicolas EYT a succédé aux fonctions de Président antérieurement exercées par M. Olivier LEVY-BAROUCHE.

115 K**Exercice au 31 décembre 2023****Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables****2.1. Règles générales**

Les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis en conformité avec la version consolidée du règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des comptes annuels 2022.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux ;
- à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise ;
- à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat qui comprend les frais accessoires y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Amortissement

L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciel : 1 à 3 ans

115 K**Exercice au 31 décembre 2023**

Matériel de bureau : 5 ans

Matériel informatique : 2 à 3 ans

Agencement et installation : 8 ans

L'amortissement est calculé selon la durée réelle d'utilisation.

Par simplification, la durée d'amortissement retenue est la durée d'utilisation des biens non décomposables à l'origine en raison de leur faible complexité.

Test de dépréciation

Conformément aux dispositions de la version consolidée du règlement ANC 2014-03, la société doit réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif incorporel ou corporel a pu perdre notablement de la valeur.

Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.

Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée, ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

La valeur actuelle des immobilisations est déterminée sur la base d'un ensemble de variables lors de travaux de valorisation.

2.3. Immobilisations financières

Date d'acquisition	Titres	Valeur d'achat	Valeur d'inventaire au 31/12/2023	Stock de dépréciation au 31/12/2023
15/02/2022	CASHBEE	999 543	999 543	-
24/05/2022	COSMIAN	2 000 018	2 000 018	-
27/10/2022	CARBO – GREEN LANTERN	1 300 297	1 300 297	-
28/10/2022	PONO TECHNOLOGIES	725 011	725 011	-
16/01/2023	GARANTME	3 000 007	3 000 007	-
09/02/2023	SESAME IT	2 750 000	2 750 000	-
07/06/2023	CLIMATEVIEW	2 000 000	2 000 000	-
07/08/2023	NUMALIS	2 000 198	2 000 198	-

À leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les titres sont évalués à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat majoré des frais accessoires (PCG art. 221-1).

Les titres de participation sont évalués, titre par titre, à une valeur qui tient compte des perspectives d'évolution générale de l'entreprise dont les titres sont détenus et qui soit fondée notamment sur la valeur de marché (PCG art. 221-5).

115 K**Exercice au 31 décembre 2023**

Pour les parts détenues dans des fonds de capital investissement, la valeur d'inventaire est déterminée sur la base des dernières valeurs liquidatives disponibles.

À la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

Sur la base des travaux de valorisation réalisés en fin d'exercice, aucune dépréciation n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice 2023.

2.4. Créances et dettes

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

2.5. Opérations en devises

Au cours de l'exercice, les dettes et créances en devise sont comptabilisées au cours du jour de l'opération.

Les dettes et créances libellées en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

2.6. Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

115 K**Exercice au 31 décembre 2023****Chapitre 3 – Créances, dettes, charges à payer et produits à recevoir****3.1. Etat des échéances des créances et dettes**

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	10 421	10 421	

TOTAL GÉNÉRAL	10 421	10 421	
----------------------	---------------	---------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	129 702	129 702		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	129 702	129 702		
----------------------	----------------	----------------	--	--

115 K**Exercice au 31 décembre 2023****3.2. Charges à payer**

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	127 067
TOTAL	127 067

3.3. Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	

115 K**Exercice au 31 décembre 2023****Chapitre 4 – Notes sur le bilan et le compte de résultat****4.1. Actif immobilisé**

L'actif immobilisé est composé de 14 775 074 euros d'immobilisations financières :

	Valeur brute des immobilisations financières au début de l'exercice	Augmentations : acquisitions	Diminutions : par cession à des tiers ou mises hors service	Valeur brute des immobilisations financières à la fin de l'exercice
Participations	5 024 869	7 750 205	0	12 775 074
Titres immobilisés	0	2 000 000	0	2 000 000
TOTAL	5 024 869	9 750 205	0	14 775 074

4.2. Dépréciation des actifs

Aucune provision pour dépréciation des actifs immobilisés n'a été constatée à la clôture de l'exercice au 31 décembre 2023 dans la mesure où aucune perte latente n'a été estimée à l'issue des travaux de valorisation.

4.3. Bons de souscription d'actions

Néant.

4.4. Impôt sur les sociétés

La société 115 K a opté pour le régime fiscal de société de capital-risque et est donc en principe exonérée d'impôt sur les sociétés.

4.5. Capital social

Le capital social se compose de 2 905 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 10 euros chacune, dont 2 905 000 entièrement libérées.

4.6. Capitaux propres

Les capitaux propres sont composés du capital social s'élevant à 29 050 000 euros, du report à nouveau débiteur pour 581 640 euros et du résultat déficitaire de l'exercice s'élevant à 883 875 euros, soit un total de 27 584 486 euros.

115 K**Exercice au 31 décembre 2023****4.7. Tableau de variation des capitaux propres**

Les mouvements des capitaux propres au cours de l'exercice se présentent comme suit :

(Données en €)	31.12.2022	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Résultat N	31.12.2023
Capital social	29 050 000	0	0	0	0	29 050 000
Réserve légale	0	0	0	0	0	0
Report à Nouveau	0	-581 640	0	0	0	-581 640
Résultat de l'exercice N-1	-581 640	581 640	0	0	0	0
Résultat de l'exercice N	0	0	0	0	-883 874	-883 874
Total	28 468 360	0	0	0	-883 874	27 584 486

Le résultat déficitaire de l'exercice précédent d'un montant de 581 640 euros est intégralement affecté au compte de report à nouveau.

4.8. Provisions

Néant.

4.9. Charges et produits exceptionnels

Néant.

4.10. Charges et produits financiers

Les produits financiers s'élèvent à 153 752 euros et correspondent à des intérêts perçus sur des dépôts à terme réalisés par l'entreprise.

115 K

Exercice au 31 décembre 2023

Chapitre 5 – Autres informations

5.1. Compte Personnel de Formation

Néant.

5.2. Informations sur les dirigeants

Aucune information n'est communiquée dans la mesure où cela reviendrait à divulguer une information individuelle.

5.3. Effectif salarié

L'entreprise ne dispose pas d'effectif salarié. Cependant, elle bénéficie dans le cadre d'un contrat intragroupe de la mise à disposition par sa maison mère, La Banque Postale, de personnel.

5.4. Comptes consolidés

La société est incluse dans le périmètre de consolidation de son associé unique en raison de sa taille significative à l'échelle du groupe. Pour la période close le 31 décembre 2023, la société était détenue par La Banque Postale, société anonyme à directoire et conseil de surveillance, ayant son siège social sis au 15 rue de Sèvres, 75275 Paris Cedex 06 et qui est la société tête de groupe consolidant les comptes.

5.5. Engagements pris en matière de retraite

Néant.

5.6. Tableau des filiales et participations

Titres	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brutes	Nettes						
Cashbee Siège social : 128 rue la Boétie, 75008 Paris SIRET : 838 801 058 00028	93 390 €	2 902 392 €	5,50%	999 543 €	999 543 €	- €	- €	463 140 €	2 157 419 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Cashbee n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
ClimateView AB Siège social : C/O Thim Ohman Invest Box 4036 904 02 UMEA (Suède) SIRET : 902 236 827 00017	121 504 €	97 012 590 €	3,72%	2 000 000 €	2 000 000 €	- €	- €	5 491 951 €	- 39 846 329 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société ClimateView AB n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
Cosmian Tech Siège social : 55 rue la Boétie, 75008 Paris SIRET : 840 903 447 00034	59 041 €	1 266 257 €	12,24%	2 000 018 €	2 000 018 €	- €	- €	115 631 €	1 281 788 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Cosmian Tech n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
GarantMe Siège social : 9 rue des Colonnes, 75002 Paris SIRET : 832 523 344 00063	14 812 €	663 892 €	4,80%	3 000 007 €	3 000 007 €	- €	- €	5 697 876 €	5 330 189 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société GarantMe n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
Green lantern (Carbo) Siège social : 5 square Bolivar, 75019 Paris SIRET : 880 669 957 00024	2 408 €	23 171 €	16,46%	1 300 297 €	1 300 297 €	- €	- €	578 390 €	498 441 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Green Lantern n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
Numalis Siège social : 265 avenue des Etats du Languedoc, 34000 Montpellier SIRET : 814 614 020 00026	97 840 €	122 741 €	13,07%	2 000 198 €	2 000 198 €	- €	- €	291 851 €	74 844 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Numalis n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
Pono Technologies Siège social : 54 rue Jouffroy d'Abbans, 75017 Paris SIRET : 877 606 970 00011	48 261 €	298 343 €	5,75%	725 011 €	725 011 €	- €	- €	472 511 €	422 501 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Pono Technologies n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.
Sésame IT Siège social : 124 boulevard de la République, 92210 Saint-Cloud SIRET : 832 787 477 00013	500 000 €	285 513 €	4,85%	2 750 000 €	2 750 000 €	- €	- €	4 461 780 €	914 778 €	- €	Les comptes annuels 2023 de la société Sésame IT n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués (hors quote-part du capital détenue et valeurs comptables des titres détenus) sont ceux de l'exercice 2022.

5.7. Chiffre d'affaires

Néant.

5.8. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'audit légal des comptes de la société pour l'exercice 2023 s'élèvent à 9 600 euros TTC.

5.9. Engagements hors-bilan

Néant.

5.10. Autres informations

Néant.

5.11. Evénements postérieurs à la clôture

L'entreprise a procédé au changement de son Président après la clôture de l'exercice, le 5 février 2024. M. Bertrand LUSSIGNY a succédé aux fonctions de Président de 115 K antérieurement exercées par M. Nicolas EYT.

L'entreprise a procédé au changement de son Président après la clôture de l'exercice, le 3 juin 2024. Mme Laure DE BUYER a succédé aux fonctions de Président de 115 K antérieurement exercées par M. Bertrand LUSSIGNY.

* * * * *