

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
Ventes de marchandises				24 652
Production vendue biens	3 917 025	306 085	4 223 110	2 158 801
Production vendue services	4 524		4 524	33 359
Chiffres d'affaires Nets	3 921 549	306 085	4 227 634	2 216 812
Production stockée			33 175	-24 525
Production immobilisée			399 239	439 086
Subventions d'exploitation reçues			139 473	186 695
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			61 584	4 322
Autres produits			247	7 816
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			4 861 352	2 830 205
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			444	743
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 724 174	2 261 218
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-918 373	-802 631
Autres achats et charges externes			873 388	689 879
Impôts, taxes et versements assimilés			24 628	15 597
Salaires et traitements			865 752	426 929
Charges sociales			243 769	108 727
Dotations aux amortissements sur immobilisations			286 985	183 303
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 000	2 002
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			243	9 294
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 121 011	2 895 062
R E S U L T A T E X P L O I T A T I O N			-259 659	-64 857
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			1	0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			2 665	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			2 666	0
Dotations financières aux amortissements et provisions			25 000	
Intérêts et charges assimilées			38 071	23 338
Différences négatives de change			5 159	3 211
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			68 230	26 549
R E S U L T A T F I N A N C I E R			-65 564	-26 549
R E S U L T A T C O U R A N T A V A N T I M P O T			-325 223	-91 406

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	90 437	22 012
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	90 437	22 012
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	389	224
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	634	2 400
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 024	2 624
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	89 413	19 388
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-96 344	-77 383
TOTAL DES PRODUITS	4 954 455	2 852 217
TOTAL DES CHARGES	5 093 921	2 846 852
R E S U L T A T N E T	-139 466	5 365
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2023 (12 mois)			31/12/2022 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	2 981	2 981		
Recherche et développement	1 033 083	433 899	599 184	87 702
Concessions, brevets, droits similaires	27 766	5 306	22 459	570
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.	137 997	56 236	81 761	99 327
Autres immobilisations corporelles	126 478	37 157	89 321	72 560
Immobilisations en cours	185 333		185 333	476 903
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	22		22	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 672		35 672	50 388
ACTIF IMMOBILISE	1 549 362	535 580	1 013 782	787 480
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 133 590		2 133 590	1 215 217
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	125 891	20 000	105 891	92 717
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes	95 330		95 330	53 551
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	503 094	2 002	501 092	679 083
Fournisseurs débiteurs	847		847	36 250
Personnel				
Organismes sociaux	3 166		3 166	
Etat, impôts sur les bénéfices	96 344		96 344	77 383
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	98 490		98 490	93 402
Autres	566 852		566 852	324 074
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 022 114		1 022 114	2 827 753
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	67 628		67 628	143 175
ACTIF CIRCULANT	4 713 345	22 002	4 691 343	5 542 604
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 262 707	557 582	5 705 125	6 330 084

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
Capital social ou individuel	14 487	14 487
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 387 733	3 387 743
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 449	1 035
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	180 386	175 435
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-139 466	5 365
Subventions d'investissement	250 963	340 983
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 695 552	3 925 048
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	25 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	928 034	931 383
Découverts, concours bancaires		659
Emprunts et dettes financières diverses	101 127	163 388
Associés	2 500	23 435
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	175 032
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	416 942	836 054
Personnel	119 331	55 714
Organismes sociaux	56 738	37 182
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	93 052	70 547
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	5 395	3 203
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 070	72 147
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	248 382	36 293
DETTES	1 984 573	2 405 037
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 705 125	6 330 084

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

Néanmoins l'exercice s'est caractérisé par les faits et circonstances ci-après :

- Une augmentation significative du chiffre d'affaires est constatée sur 2023. Les appels d'offres remportés les années passées, ainsi que le contrat FASEP ont permis à la société de poursuivre sa croissance et de bénéficier de retombées commerciales significatives.
- Concrétisation et poursuite des travaux R&D sur les triporteurs : à travers 3 grands projets principaux activés sur l'exercice mais aussi d'autres solutions innovantes afin de conserver son avantage concurrentiel.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

En 2023, la production immobilisée est de 399 239.14€. Elle est représentée par le développement des cinq projets :

- CARGO RIDE : qui correspond à la mise en place d'un service de flotte de partage de vélos-cargos à assistance électrique ;
- INDUSTRIALISATION : qui a pour objectif la réindustrialisation et la relocalisation d'une partie des composants et accessoires dont l'approvisionnement en Asie est devenu erratique.
- HYDROGENE et HYDROGENE V2.5: qui repose sur le développement d'une gamme de vélos cargos à hydrogène afin de démocratiser un système de traction innovant.
- « INCUBATEUR » : regroupe les projets R&D de l'année 2023 hors projets détaillés ci-dessus.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

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

✓ Frais d'établissement :

La société comptabilise en charges d'exploitation ses frais d'établissement.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 2 259 481.13 €.

Les stocks de produits intermédiaires et finis sont valorisés à leur coût de production incluant le coût d'acquisition des fournitures consommées et les charges directes et indirectes de production (hors frais financiers).

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Opérations en devises

Les opérations en devises sont comptabilisées au cours du jour. Les écarts constatés sur l'exercice entre le cours d'enregistrement et le cours du jour du règlement sont comptabilisés en différences de change dans le résultat financier.

A la clôture de l'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux cours de clôture.

Les opérations faisant l'objet d'une couverture de change sont enregistrées au cours de la couverture.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.