Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

AbolerIS Pharma
Société par Actions Simplifiée au capital de 5.576,30 euros
Siège social : 22 boulevard Bénoni Goullin, 44200 Nantes
879 302 800 R.C.S. Nantes

(la « ***Société*** »)

COMPTES ANNUELS

AU 31 DÉCEMBRE 2024

Certifiés sincères et véritables

DocuSigned by:
28CF493BC14C4BE...

A.L.M. Management & Consulting
Représentée par Madame Ann Meulemans
Le Président

Le présent acte est signé électroniquement par l'intermédiaire de la plateforme cryptée et sécurisée DocuSign (www.docusign.com), à la date de signature indiquée dans le certificat électronique de signature, et conformément aux dispositions des articles 1366 et 1367 du Code civil.

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

In Extenso

SAS ABOLERIS PHARMA

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2024

22 BOULEVARD BENONI GOULLIN
44200 NANTES
SIRET : 87930280000021

IN EXTENSO OUEST ATLANTIQUE
1 rue Benjamin Franklin
44801 Saint Herblain cedex

Tél : 02 51 80 18 00

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Sommaire

ATTESTATION

Attestation 1

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif 2

Bilan Passif 3

Compte de résultat 4

Compte de résultat (Suite) 5

Règles et méthodes comptables 6

Variation des capitaux propres 8

Etat des immobilisations 9

Etat des amortissements 10

Etat des provisions et dépréciations 11

Etat des créances 12

Etat des dettes 13

Charges à payer et produits à recevoir 14

Produits et charges constatés d'avance 15

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé 16

Bilan Passif détaillé 18

Compte de résultat détaillé 20

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans) 23

ANALYSE FINANCIERE

Tableau de financement modèle PCG 24

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Attestation

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS ABOLERIS PHARMA relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**1 008 133 €**
Chiffre d'affaires :	**1 072 297 €**
Résultat net Comptable :	**220 822 €**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nantes

Le 28/01/2024

Caroline BARRAUD
Manager

Yoann JUTEL
Expert-comptable
Associé

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Comptes annuels

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	302 526	75 149	227 377	245 057
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				120
Autres immobilisations corporelles	3 634	3 634		268
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	752		752	
TOTAL (I)	**306 912**	**78 783**	**228 129**	**245 444**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	603		603	1 873
Créances				
Clients et comptes rattachés	60 966		60 966	464 180
Autres	317 143		317 143	458 672
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	398 760		398 760	1 272 084
Charges constatées d'avance	1 600		1 600	15 532
TOTAL (II)	**779 072**		**779 072**	**2 212 341**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	932		932	1 045
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 086 916**	**78 783**	**1 008 133**	**2 458 830**

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	5 576	5 576	5 176
Prime d'émission, de fusion, d'apport		6 121 900	5 122 300
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-5 981 590	-3 513 664
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		220 822	-2 467 926
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**366 707**	**-854 114**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		932	1 045
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	**932**	**1 045**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		300 000	303 368
Emprunts et dettes financières diverses		148 447	2 458 721
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		177 622	544 801
Dettes fiscales et sociales		14 424	4 910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**640 494**	**3 311 799**
Ecarts de conversion passif (IV)			101
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 008 133**	**2 458 830**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 008 133 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 220 822 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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).

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.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Activités de recherche et développement :

Au titre de ses activités de recherche et développement, la société a bénéficié d'un crédit d'impôt recherche de 198 032 euros et d'un crédit d'impôt collaboration recherche de 47 894 €. Les frais de recherche et développement correspondant (660 106 euros pour le CIR et 95 788 euros pour le CICO) ont été comptabilisés en charges sur l'exercice.

Augmentations de capital :

Aux termes des décisions de l'Associé Unique en date du 19 décembre 2024, il a été décidé d'augmenter le capital de la Société par apport en numéraire, par voie de compensation de créances, d'un montant nominal de 400 euros par émission de 4 000 actions ordinaires, émises au prix unitaire de souscription de 250 euros, d'une valeur nominale de 0.10 euros chacune comportant une prime d'émission de 249.90 euros par action. Le capital de la Société se trouve ainsi porté de 5 176.30 euros à 5 576.30 euros.

Transfert du siège social :

Aux termes de la décision du président du 17 juillet 2024, il a été décidé de transférer le siège social de la Société à l'adresse suivante : Nantes Biotech, 22 Boulevard Benoni Goullin, 44200 Nantes.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Amortissements

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

- Brevets 14 à 20 ans,
- Licences 3 ans,
- Matériel et outillage 3 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur 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".

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont pas fait l'objet de provision. Compte tenu de l'âge du personnel et du turn over lié à l'activité, le montant des engagements retraite a été estimé non significatif.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 25 067 euros hors taxe.

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-854 114
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**-854 114**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**-854 114**
Variations du capital social	400
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	999 600
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-2 467 926
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	2 467 926
Variations en cours d'exercice	**1 000 000**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**145 886**
Résultat de l'exercice	220 822
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**366 707**

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	302 526		
TOTAL	**302 526**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	2 073		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 634		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**5 707**		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			752
TOTAL			**752**
TOTAL GENERAL	**308 233**		**752**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			302 526	
TOTAL			**302 526**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		2 073		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			3 634	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**2 073**	**3 634**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			752	
TOTAL			**752**	
TOTAL GENERAL		**2 073**	**306 912**	

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 469	17 680		75 149
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**57 469**	**17 680**		**75 149**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 954	120	2 073	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 365	268		3 634
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 319**	**388**	**2 073**	**3 634**
TOTAL GÉNÉRAL	**62 789**	**18 068**	**2 073**	**78 783**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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 dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts 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	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	1 045		113		932
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**1 045**		**113**		**932**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**1 045**		**113**		**932**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières			113		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	752		752
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	60 966	60 966	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	245 926	245 926	
Taxe sur la valeur ajoutée	38 070	38 070	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	868	868	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	32 279	17 279	15 000
Charges constatées d'avance	1 600	1 600	
TOTAL	**380 461**	**364 709**	**15 752**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	300 000	60 000	240 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	177 622	177 622		
Personnel et comptes rattachés	7 739	7 739		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 179	6 179		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	26	26		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	480	480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	148 447	148 447		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**640 494**	**400 494**	**240 000**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 368
Emprunts et dettes financières diverses	80 352	75 533
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 700	223 873
Dettes fiscales et sociales	3 247	1 499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**175 300**	**304 272**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	60 966	464 180
Autres créances	18 147	18 151
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**79 113**	**482 331**

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges d'exploitation	1 600	15 532
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**1 600**	**15 532**

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Détail des comptes

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	227 376.75	245 056.55	-17 679.80	-7.21
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	302 526.00	302 526.00		
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-75 149.25	-57 469.45	-17 679.80	-30.76
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels		119.50	-119.50	-100.00
215000 INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS		2 073.28	-2 073.28	-100.00
281500 AMORT INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS		-1 953.78	1 953.78	-100.00
Autres immobilisations corporelles		268.33	-268.33	-100.00
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 633.63	3 633.63		
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-3 633.63	-3 365.30	-268.33	-7.99
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	751.95		751.95	-
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	751.95		751.95	-
TOTAL (I)	**228 128.70**	**245 444.38**	**-17 315.68**	**-7.05**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	603.31	1 872.51	-1 269.20	-67.81
409100 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSES	603.31	1 872.51	-1 269.20	-67.81
Créances				
Clients et comptes rattachés	60 966.41	464 180.14	-403 213.73	-86.87
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	60 966.41	464 180.14	-403 213.73	-86.87
Autres	317 142.76	458 672.38	-141 529.62	-30.86
401000 FOURNISSEURS		459.00	-459.00	-100.00
409800 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	17 278.62	17 278.62		
444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	245 926.00	93 773.00	152 153.00	162.26
445661 TVA SUR PRESTA SERV	7 054.80	44 269.58	-37 214.78	-84.06
445830 REMBOURSEMENT TVA DEMANDE	15 732.00	250 093.00	-234 361.00	-93.71

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
445860 TVA/FACT. NON PARVENUES	15 283.34	36 927.18	-21 643.84	-58.61
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	868.00	872.00	-4.00	-0.46
467100 RETENUE DE GARANTIE BPI	15 000.00	15 000.00		
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	398 759.81	1 272 084.24	-873 324.43	-68.65
512100 CIC	398 759.81	1 272 084.24	-873 324.43	-68.65
Charges constatées d'avance	1 599.88	15 531.97	-13 932.09	-89.70
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 599.88	15 531.97	-13 932.09	-89.70
TOTAL (II)	**779 072.17**	**2 212 341.24**	**-1 433 269.07**	**-64.79**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	931.83	1 044.85	-113.02	-10.81
476200 DIFFERENCE DE CONVERSION ACTIF	931.83	1 044.85	-113.02	-10.81
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	**1 008 132.70**	**2 458 830.47**	**-1 450 697.77**	**-59.00**

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Bilan Passif détaillé

PASSIF		Solde		Variation	
		31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
CAPITAUX PROPRES					
Capital social ou individuel dont versé : 5 576		5 576.30	5 176.30	400.00	7.73
101300 CAPITAL		5 576.30	5 176.30	400.00	7.73
Prime d'émission, de fusion, d'apport...		6 121 899.51	5 122 299.51	999 600.00	19.51
104100 PRIME D'EMISSION		6 049 439.31	5 049 839.31	999 600.00	19.79
104500 BSA		72 460.20	72 460.20		
Ecart de réévaluation					
Ecart d'équivalence					
Réserves :					
- Réserve légale					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau		-5 981 590.24	-3 513 664.09	-2 467 926.15	-70.24
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-5 981 590.24	-3 513 664.09	-2 467 926.15	-70.24
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		220 821.72	-2 467 926.15	2 688 747.87	-108.95
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL (I)	**366 707.29**	**-854 114.43**	**1 220 821.72**	**-142.93**
AUTRES FONDS PROPRES					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
	TOTAL (I bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques		931.82	1 044.85	-113.03	-10.81
151500 PROV PERTE DE CHANGE		931.82	1 044.85	-113.03	-10.81
Provisions pour charges					
	TOTAL (II)	**931.82**	**1 044.85**	**-113.03**	**-10.82**
EMPRUNTS ET DETTES					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		300 000.00	303 367.50	-3 367.50	-1.11
164100 PRET AMORÇAGE BPI 300 K€		300 000.00	300 000.00		
168840 INT.COUR./ PRET BPI 300 K€			3 367.50	-3 367.50	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses		148 447.37	2 458 721.08	-2 310 273.71	-93.96
455100 ABOLERIS HOLDCO		20 120.77	1 663 187.87	-1 643 067.10	-98.79
455300 PRET ABOLERIS HOLDCO		28 746.16	720 000.00	-691 253.84	-96.01
455310 INTERETS PRET 720 000 € ABOLERIS HOLDCO		19 227.95		19 227.95	-
455800 INTERÊT COURUS COMPTE COURANT ABOLERIS HOLDCO		39 146.08	56 305.26	-17 159.18	-30.48
455820 INTERETS COURUS SUR PRET 720 K€ ABOLERIS HOLDCO		41 206.41	19 227.95	21 978.46	114.30
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		177 622.06	544 800.69	-367 178.63	-67.40
401000 FOURNISSEURS		85 922.00	320 928.17	-235 006.17	-73.23
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES		91 700.06	223 872.52	-132 172.46	-59.04
Dettes fiscales et sociales		14 424.16	4 909.83	9 514.33	193.77
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		4 950.50		4 950.50	-
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES		2 788.44	1 236.24	1 552.20	125.57
431000 SECURITE SOCIALE		4 749.96	1 574.53	3 175.43	201.59

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

PASSIF	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
437300 RETRAITE	741.54	878.26	-136.72	-15.49
437500 PREVOYANCE	301.19	296.38	4.81	1.69
437600 MUTUELLE		250.39	-250.39	-100.00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	386.49	165.29	221.20	133.94
442100 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	407.96	411.25	-3.29	-0.73
445800 TVA A REGULARISER	25.73		25.73	-
448620 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	72.35	97.49	-25.14	-25.77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	**640 493.59**	**3 311 799.10**	**-2 671 305.51**	**-80.66**
Ecart de conversion passif (IV)		100.95	-100.95	-100.00
477000 DIFF.DE CONVERSION PASSIF		100.95	-100.95	-100.00
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	**1 008 132.70**	**2 458 830.47**	**-1 450 697.77**	**-59.00**

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Soldes intermédiaires de gestion

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2024		Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
* Ventes de marchandises						
- Coût direct d'achat						
+ /- Variation du stock de marchandises						
Marge commerciale (I)						
+ Production vendue	1 072 297	100.00	2 222 964	100.00		
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	**1 072 297**	**100.00**	**2 222 964**	**100.00**		
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute sur production (II)	**1 072 297**	**100.00**	**2 222 964**	**100.00**		
Marge brute globale (I + II)	**1 072 297**	**100.00**	**2 222 964**	**100.00**		
- Services extérieurs et autres charges externes	1 170 757	109.18	5 163 635	232.29	4 828 818	NS
Valeur ajoutée produite	**-98 460**	**-9.18**	**-2 940 671**	**-132.29**	**-4 828 818**	**NS**
+ Subventions d'exploitation			309 750	13.93	1 166 587	NS
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 603	0.15	1 722	0.08	1 428	NS
- Salaires et traitements	81 960	7.64	109 404	4.92	113 682	NS
- Charges sociales	10 347	0.96	15 106	0.68	15 760	NS
Excédent brut d'exploitation	**-192 369**	**-17.94**	**-2 757 153**	**-124.03**	**-3 793 101**	**NS**
+ Reprises sur amortissements et provisions						
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	18 068	1.68	20 279	0.91	20 279	NS
- Dotations aux provisions sur immobilisations						
- Dotations aux provisions sur actif circulant						
- Dotations aux provisions pour risques et charges						
+ Autres produits de gestion courante	694	0.06	3 209	0.14	4 178	NS
- Autres charges de gestion courante	813	0.08	1 195	0.05	9 641	NS
+ Transfert de charges d'exploitation						
Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)	**-210 555**	**-19.64**	**-2 775 418**	**-124.85**	**-3 818 843**	**NS**
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote part opérations en commun)						
+ Produits financiers de participations						
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés						
+ Reprises sur provisions financières	113	0.01				
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amortissements et provisions			1 004	0.05	41	NS
- Intérêts et charges assimilées	93 822	8.75	89 003	4.00	284 730	NS
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	**-304 265**	**-28.38**	**-2 865 425**	**-128.90**	**-4 103 614**	**NS**
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	279 620	26.08	303 726	13.66	819	NS
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital						
+ Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels						
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	459	0.04				
- Charges exceptionnelles sur opération en capital						
- Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Résultat exceptionnel	**279 161**	**26.03**	**303 726**	**13.66**	**819**	**NS**
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôt sur les bénéfices	-245 926	-22.93	-93 773	-4.22	-589 131	NS
Résultat Net Comptable	**220 822**	**20.59**	**-2 467 926**	**-111.02**	**-3 513 664**	**NS**

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Analyse financière

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	238 776	-2 446 643
ACQUISITION ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES			**CESSIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES**		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles			Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	752		Immobilisations financières		
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports	400	2 050
Réduction capitaux propres			Autres capitaux propres	999 600	4 497 950
Rembourst dettes financières	2 490 784	4 803 726	Augmentation dettes financières	177 142	2 458 721
TOTAL EMPLOIS	**2 491 536**	**4 803 726**	**TOTAL RESSOURCES**	**1 415 919**	**4 512 078**
RESSOURCE NETTE			**EMPLOI NET**	**1 075 617**	**291 648**

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagem.(D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation				
-Stocks et en-cours				
-Avances et acomptes versés sur commandes		1 269		
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances		558 788		
Variations des dettes d'exploitation				
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	357 765			
TOTAUX EXPLOITATION	**357 765**	**560 058**		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION			**202 292**	**22 751**
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs				
Variations des autres créditeurs				
TOTAUX HORS EXPLOITATION				
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				**960 849**
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT			**202 292**	**983 600**
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations des disponibilités		873 324		
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAUX TRESORERIE		**873 324**		
C) VARIATION NETTE TRESORERIE			**873 324**	**-691 952**
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] : EMPLOI NET				
RESSOURCE NETTE			**1 075 617**	**291 648**

Docusign Envelope ID: 99147F02-E6DF-43EB-84A7-636E8A637777

In Extenso