

ATOA

Société anonyme à conseil d'administration au capital social de 38.090 euros

Siège social : 14 rue Sylvain Simondan – 69009 LYON

RCS Lyon n°914 449 103

(ci-après la « **Société** »)

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
EN DATE DU 8 JUILLET 2025**

Extrait du procès-verbal

DE LA COMPÉTENCE DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

PREMIÈRE RÉOLUTION

*Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2024, quitus au
Président-Directeur Général du Conseil d'Administration de la Société*

L'assemblée générale ordinaire,

APPROUVE les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

PREND ACTE, en application de l'article 223 quater du Code général des impôts, que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent aucune dépense ou charge non déductible visée aux articles 39-4 et 39-5 dudit Code.

DONNE, en conséquence, *quitus* plein et entier, sans réserve, à Monsieur Mehdi ZOUARI, Président-Directeur Général du Conseil d'Administration, pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents.

DEUXIÈME RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'assemblée générale ordinaire,

CONSTATE que l'exercice clos le 31 décembre 2024 se solde par un déficit de (47.487) euros.

En conséquence, **DÉCIDE** d'affecter le déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à (47.487) euros, de la manière suivante :

- affectation de l'intégralité du déficit, soit (47.487) euros au compte « *Report à nouveau* », qui serait ainsi ramené à (185.981) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, **PREND ACTE** qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices de la Société, étant rappelé que l'exercice écoulé est son deuxième exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents.

Monsieur Mehdi ZOUARI
Président

Mehdi Zouari

✓ Certified by  yousign



Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ATOA

14 RUE SYLVAIN SIMONDAN
69009 LYON 9EME

SIREN : 914.449.103

Statut juridique : SAS

N° TVA : FR14914449103

Certifiés conformes

BUILD

SIREN : 894797265

5 RUE SEBASTIEN MERCIER, 75015 PARIS 15

Sommaire

Attestation	3
Bilan	4
Compte de résultat	7
Détails des comptes	10
Bilan détaillé — Actif	11
Bilan détaillé — Passif	13
Compte de résultat détaillé	14
Dossier de gestion	16
SIG synthétiques	17
SIG détaillés	18
Analyse du bilan	20
Tableau de financement	21
Capacité d’auto financement	22

Attestation

Attestation sans réserve

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **11/12/2023**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ATOA relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 833 932,55 €
- Chiffre d'affaires : 36 767,55 €
- Résultat net comptable : -47 486,68 €

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 PARIS 15 le 21/04/2025.

Claryss Lefort,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	175 063	42 944	132 118	147 058
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	2 000	942	1 058	1 458
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	2 187		2 187	999
	Créances rattachées à des participations	594 034		594 034	26 469
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 100		1 100	1 100
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		774 383	43 886	730 497	177 085
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 335		3 335	
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	23 315		23 315	
	Autres créances	10 807		10 807	5 431
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie	1 204		1 204	3 181
	DISPONIBILITÉS	62 798		62 798	10 924
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 976		1 976	1 944
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		103 436		103 436	21 480
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		877 819	43 886	833 933	198 564

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	38 090	35 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	278 888	228 509
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-138 494	
	Résultat de l'exercice	-47 487	-138 494
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		130 997	125 115
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		278
	Emprunts et dettes financières diverses	691 070	59 831
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 032	13 016
	Dettes fiscales et sociales	6 833	324
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)		702 935	73 449
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		833 933	198 564

Compte de résultat



Compte de résultat

		31/12/2024	07/06/2022 - 31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue de biens		
	Production vendue de services	36 768	
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	36 768	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
	Autres produits	41	2
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	36 809	2
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements		
	Variation des stocks		
	Autres achats et charges externes	40 683	117 903
	Impôts, taxes, et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux provisions	32 840	11 046
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	11 451	9 524
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	84 974	138 473
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-48 165	-138 471
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	686	
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	686	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	7	23
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	7	23
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		679	-23

		31/12/2024	07/06/2022 - 31/12/2023
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		-47 487	-138 494
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		37 494	2
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		84 981	138 496
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-47 487	-138 494

Détails des comptes



Bilan détaillé — Actif

	31/12/2024	07/06/2022 - 31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT	132 118	147 058	-14 940	-10
203000000000 - FRAIS DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT	175 063	157 563	17 500	+11
280300000000 - FRAIS DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT	-42 944	-10 504	-32 440	-309
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉDÉS, DROITS ET VALE...	1 058	1 458	-400	-27
205000000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, ...	2 000	2 000		
280500000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, ...	-942	-542	-400	-74
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
PARTICIPATIONS	2 187	999	1 188	+119
261000000000 - TITRES DE PARTICIPATION THE ONE NIORT	999	999		
261200000000 - TITRES DE PARTICIPATION SOLUTOA	999		999	
261300000000 - TITRES DE PARTICIPATION SOLUTOA 2	99		99	
261400000000 - TITRES DE PARTICIPATION AANSTOA	90		90	
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS	594 034	26 469	567 564	+2k
267000000000 - CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS - THE ONE N...	204 219	26 469	177 749	+672
267200000000 - CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS - SOLUTOA	93 000		93 000	
267300000000 - CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS - SOLUTOA 2	178 735		178 735	
267400000000 - CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS - AANSTOA	118 080		118 080	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 100	1 100		
275000000000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	1 100	1 100		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	730 497	177 085	553 412	+313
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES	3 335		3 335	
409100000000 - FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COM...	3 335		3 335	
CRÉANCES				
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	23 315		23 315	
411000000000 - CLIENTS	23 315		23 315	
AUTRES CRÉANCES	10 807	5 431	5 376	+99
401000000000 - FOURNISSEURS	840		840	
445623000000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS (SERVICES)	3 500		3 500	
445640000000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR ENCAISSEMENTS	2 411	1 712	699	+41
445660000000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	1 787		1 787	
445661000000 - TVA DÉDUCTIBLE EXTRACOMMUNAUTAIRE	37	0	37	
445670000000 - CRÉDIT DE TVA À REPORTER	1 418	3 719	-2 301	-62
445860000000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES NON PAR...	556		556	
467000000000 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS OU CRÉDITEURS	258		258	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
AUTRES TITRES	1 204	3 181	-1 976	-62
522001010110 - USDT WALLET BSC	750	200	550	+275
522010008000 - USDC WALLET DESKOID	300		300	

522010101100 - USDT WALLET DESKAIN	154		154	
522203770000 - JETONS DETENUS EN ETHEREUM (ETH) DU COMPTE LEDGER ...		-8	8	+100
522210110000 - JETONS DETENUS EN TETHER (USDT) DU COMPTE LEDGER N...		2 988	-2 988	-100
DISPONIBILITÉS				
DISPONIBILITÉS	62 798	10 924	51 874	+475
512100100000 - QONTO - COMPTE PRINCIPAL	61 926	10 924	51 002	+467
512100500000 - MANGOPAY - MANGOPAY ATOA	872		872	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 976	1 944	32	+2
486000000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 976	1 944	32	+2
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	103 436	21 480	81 956	+382
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (IV)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)				
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	833 933	198 564	635 368	+320

Bilan détaillé — Passif

	31/12/2024	07/06/2022 - 31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL	38 090	35 100	2 990	+9
101300000000 - CAPITAL SOUSCRIT - APPELÉ, VERSÉ	38 090	35 100	2 990	+9
PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT	278 888	228 509	50 379	+22
104100000000 - PRIMES D'ÉMISSION	278 888	228 509	50 379	+22
REPORT À NOUVEAU				
REPORT À NOUVEAU	-138 494		-138 494	
129000000000 - RÉSULTAT DE L'EXERCICE - PERTE	-138 494		-138 494	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-47 487	-138 494	91 007	+66
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	130 997	125 115	5 882	+5
AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
PROVISIONS (II)				
DETTES				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		278	-278	-100
512100500000 - MANGOPAY - MANGOPAY ATOA		278	-278	-100
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	691 070	59 831	631 240	+1k
167010000000 - EMPRUNT TOKENS THE ONE NIORT	175 759		175 759	
167020000000 - EMPRUNT TOKENS SOLUTOA	92 996		92 996	
167030000000 - EMPRUNT TOKENS AANSTOA	170 000		170 000	
167040000000 - EMPRUNT TOKENS SOLUTOA 2	178 375		178 375	
455000000000 - ASSOCIÉS - COMPTES COURANTS		59 831	-59 831	-100
455010000000 - COMPTE COURANT ASSOCIÉ GUILLEMETTE	33 716		33 716	
455020000000 - COMPTE COURANT ASSOCIÉ MEHDI	19 700		19 700	
455030000000 - COMPTE COURANT ASSOCIÉ GARY	20 523		20 523	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	5 032	13 016	-7 984	-61
401000000000 - FOURNISSEURS	1 698	13 016	-11 318	-87
408100000000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 333		3 333	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	6 833	324	6 509	+2k
445100000000 - TVA DUE EXTRACOMMUNAUTAIRE	37	0	37	
445710090000 - TVA COLLECTÉE À 20%	6 342		6 342	
445740000000 - TVA COLLECTÉE SUR ENCAISSEMENTS	130	0	130	
445840000000 - TVA RÉCUPÉRÉE D'AVANCE	324	324		
TOTAL DETTES (III)	702 935	73 449	629 486	+857
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	833 933	198 564	635 368	+320

Compte de résultat détaillé

	31/12/2024	07/06/2022 - 31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	36 768		36 768	
706000000000 - PRESTATIONS DE SERVICES	36 768		36 768	
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	36 768		36 768	
AUTRES PRODUITS	41	2	39	+2k
756000000000 - GAINS DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMMERCIAL...	18	0	18	
758000000000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	23	2	21	+1k
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	36 809	2	36 807	+2M
CHARGES D'EXPLOITATION				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	40 683	117 903	-77 220	-65
604000000000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	3 280	17 484	-14 204	-81
606200000000 - FOURNITURES NON STOCKABLES (CARBURANT)	83	80	2	+3
606300000000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	796	249	547	+220
606400000000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	119	180	-62	-34
613200000000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	2 800	12 777	-9 977	-78
613500000000 - LOCATIONS MOBILIÈRES	2 362	2 251	111	+5
616000000000 - PRIMES D'ASSURANCES	17	627	-610	-97
618500000000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES		4 000	-4 000	-100
622000000000 - RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	3 140	2 483	657	+26
622200000000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES	6 646	2 825	3 821	+135
622600000000 - HONORAIRES	2 875	6 591	-3 716	-56
622620000000 - HONORAIRES AVOCATS	7 566	14 688	-7 122	-48
622700000000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	495	1 682	-1 187	-71
623000000000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	3 801	38 534	-34 733	-90
623300000000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	3 300	6 350	-3 050	-48
623600000000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS		509	-509	-100
625100000000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 557	2 919	-1 363	-47
625600000000 - MISSIONS	474	437	37	+8
625700000000 - RÉCEPTIONS	630	603	26	+4
626100000000 - FRAIS POSTAUX		29	-29	-100
627000000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	254	1 053	-799	-76
627210000000 - COMMISSIONS BLOCKCHAIN	305	4	301	+7k
628100000000 - CONCOURS DIVERS - COTISATIONS	185	1 548	-1 363	-88
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (CHARGES D'EXPLOI...	32 840	11 046	21 794	+197
681110000000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 840	11 046	21 794	+197
AUTRES CHARGES	11 451	9 524	1 927	+20
651100000000 - REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MA...	11 434	9 522	1 912	+20
656000000000 - PERTES DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMMERCIA...	14	2	12	+587
658000000000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	3	1	3	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	84 974	138 473	-53 499	-39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-48 165	-138 471	90 306	+65
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	686		686	

767020000000 - PLUS-VALUE	686		686	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	686		686	
CHARGES FINAN.				
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	7	23	-16	-69
667004000000 - MOINS-VALUE	7	23	-16	-69
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	7	23	-16	-69
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	679	-23	701	+3k
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	-47 487	-138 494	91 007	+66
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	37 494	2	37 492	+2M
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	84 981	138 496	-53 515	-39
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-47 487	-138 494	91 007	+66

Dossier de gestion



SIG synthétiques

	31/12/2024		07/06/2022 - 31/12/2023		Variation	
	Solde net (€)	(%)	Solde net (€)	(%)	En valeur (€)	(%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	36 768	100		100	36 768	∞
+ VENTES DE MARCHANDISES		100		100		
- COÛTS D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES						
MARGE COMMERCIALE						
+ PRODUCTION VENDUE	36 768	100			36 768	
+ PRODUCTION STOCKÉE OU DESTOCKAGE						
+ PRODUCTION IMMOBILISÉE						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	36 768	100		100	36 768	
- MP, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMÉS						
- SOUS TRAITANCE DIRECTE	-3 280	-9	-17 484		14 204	81
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	33 488	91	-17 484		50 972	292
MARGE TOTALE	33 488	91	-17 484	-∞	50 972	292
- AUTRES ACHATS	-997	-3	-509		-488	-96
- CHARGES EXTERNES	-36 406	-99	-99 909		63 503	64
VALEUR AJOUTÉE	-3 915	-11	-117 903		113 987	97
+ SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
- IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS						
- CHARGES DE PERSONNEL						
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-3 915	-11	-117 903		113 987	97
+ AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	41		2		39	2k
+ REPRISES AMORTS, PROVS, TRANSFERTS DE CHARGES						
- DOTATIONS AUX AMORTS ET AUX PROVS	-32 840	-89	-11 046		-21 794	-197
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-11 451	-31	-9 524		-1 927	-20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-48 165	-131	-138 471		90 306	65
+ QP DE RÉSULTAT POSITIF SUR OPÉRATIONS EN COMMUN						
+ PRODUITS FINANCIERS	686	2			686	
- QP DE RÉSULTAT NÉGATIF SUR OPÉRATIONS EN COMMUN						
- CHARGES FINANCIÈRES	-7		-23		16	71
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-47 487	-129	-138 494		91 007	66
+ PRODUITS EXCEPTIONNELS						
- CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- PARTICIPATION DES SALARIÉS						
- IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES						
RÉSULTAT NET	-47 487	-129	-138 494		91 007	66

Annexe



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **19** mois recouvrant la période du **07/06/2022** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **831 090,77 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-49 688,41 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Inscription à l'actif :

Du fait de la nature de l'activité de la société et compte tenu de son caractère innovant, une partie significative des charges de la société correspond à la définition des frais de développement énoncés par la PCG. Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si les 6 conditions définies par les normes comptables sont remplies. Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les dépenses liées au projet de développement inscrit au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que le projet lié remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel sont comptabilisés.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Frais d'augmentation du capital

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	157 563	17 500		175 063
Autres immobilisations incorporelles	2 000			2 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	999	1 188		2 187
Créances rattachées à des participations	26 469	565 238		591 707
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 100			1 100

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	10 504	32 440		42 944
Fonds commercial				
Autres	542	400		942
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	591 707	591 707		
Prêts				
Autres immo. financières	1 100	1 100		
Clients douteux				
Autres créances clients	23 315	23 315		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	9 194	9 194		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	1 098	1 098		
Charges constatées d'avance	1 976	1 976		
TOTAL	628 390	628 390		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	3 362	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	3 362	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	35 100	2 990			38 090
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	228 509	50 379			278 888
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur				-138 494	-138 494
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-138 494		49 688	138 494	-49 688
TOTAL	125 115	53 369	49 688		128 796

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable à l'ouverture de l'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture de l'exercice
------------------------	--	----------	---------	---

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...				
Emprunts et dettes financières divers	617 131	617 131		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 823	4 823		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	6 402	6 402		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	73 939	73 939		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	702 295	702 295		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...	73 939			