

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00984
Numéro SIREN : 819 577 230
Nom ou dénomination : e-Cobot

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2022 sous le numéro de dépôt 16276

E-COBOT

Société par actions simplifiée au capital de de 74 590 euros

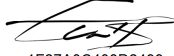
Siège social : 1 rue du Tertre, 44470 Carquefou

819 577 230 RCS Nantes

(la « **Société** »)

COMPTES CLOS
LE 31 DECEMBRE 2021

Certifiés conformes

DocuSigned by:

1F27A0C408D2499...

Le Président

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	126 756	42 099	84 657	35 990
	Frais de développement	3 709 446	137 516	3 571 930	71 061
	Concessions brevets droits similaires	5 440	2 670	2 770	2 770
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 000 916		1 000 916	3 269 003
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	85 615	41 681	43 935	35 212
	Autres immobilisations corporelles	134 063	57 062	77 001	86 397
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	100		100	100	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	85		85	85	
Prêts					
Autres immobilisations financières	359 518		359 518	50 513	
TOTAL (II)		5 421 940	281 028	5 140 912	3 551 131
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	119 015	20 000	99 015	128 303
	En-cours de production de biens	28 400		28 400	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	269 003		269 003	355 317
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	765		765	1 865
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 284 520		1 284 520	643 181
	Autres créances	409 812		409 812	305 160
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	246 969		246 969	325 659	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	48 824		48 824	48 434
	TOTAL (III)	2 407 307	20 000	2 387 307	1 807 919
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 829 247	301 028	7 528 219	5 359 050

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

296 644

(3) dont créances à plus d'un an

49 141

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	74 590	69 381
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 763 440	1 535 859
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 585	1 585
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	30 105	30 105
	Report à nouveau	(858 162)	(502 431)
	Résultat de l'exercice	(450 226)	(355 732)
Subventions d'investissement	348 966	207 651	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	910 297	986 419
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	68 250	68 250
	Total des autres fonds propres	68 250	68 250
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	888 543	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 353 741	3 240 554
	Emprunts et dettes financières divers (3)	81 763	86 277
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	952 832	237 663
	Dettes fiscales et sociales	994 939	738 742
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 070	1 146	
Produits constatés d'avance (1)	262 784		
	Total des dettes	6 549 672	4 304 381
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 528 219	5 359 050
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(450 226,39)	(355 731,63)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 472 999	1 426 137
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	1 505 172	207 634	200 000
	Production vendue (Services)	343 255	824 459	1 038 579
	Montant net du chiffre d'affaires	1 848 427	1 032 093	1 238 579
	Production stockée	(57 914)	172 813	60 901
	Production immobilisée	1 336 550	1 437 647	1 083 649
	Subventions d'exploitation	23 437	1 600	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	40 951	1 691	
	Autres produits	251	5	37
		Total des produits d'exploitation	3 191 702	2 645 848
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	796 728	206 444	308 533
	Variation de stock	9 288	14 779	(143 082)
	Autres achats et charges externes	1 036 828	1 049 419	1 354 594
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 865	27 316	8 243
	Salaires et traitements	1 441 147	1 519 242	965 390
	Charges sociales du personnel	341 004	354 811	289 433
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	132 109	62 589	56 275
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations				
- sur actif circulant	20 000	40 951		
Dotations aux provisions				
Autres charges	893	9	6	
	Total des charges d'exploitation	3 800 863	3 275 560	2 839 392
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(609 161)	(629 712)	(455 225)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(609 161)	(629 712)	(455 225)
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	1	
	Total des produits financiers	1	1	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	65 769	25 040	16 963 15
	Total des charges financières	65 769	25 040	16 977
RESULTAT FINANCIER		(65 768)	(25 039)	(16 977)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(674 930)	(654 752)	(472 202)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	2 639	56 830	248 21 752
	Total des produits exceptionnels	2 639	56 830	22 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	2 445 2 639	2 175 4 766	709 3 448
	Total des charges exceptionnelles	5 084	6 941	4 158
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(2 445)	49 889	17 842
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(227 148)	(249 131)	(245 141)
TOTAL DES PRODUITS		3 194 342	2 702 678	2 406 167
TOTAL DES CHARGES		3 644 568	3 058 410	2 615 386
RESULTAT DE L'EXERCICE		(450 226)	(355 732)	(209 219)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les normes comptables définies par le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 528 219** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 194 342** euros et un total **charges** de **3 644 568** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-450 226** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens (mesure de simplification des PME).

Logiciels	de 3 à 5 ans
Augmentation de Capital	de 5 à 10 ans
Prototype	5 ans ou Unité d'oeuvre

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Matériel Industriels	de 5 à 10 ans
Outillage Industriel	de 5 à 10 ans
Agencements	de 5 à 10 ans
Matériel de Bureau et Matériel Informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Sur 2021, La société E-COBOT a réalisé 1 336 550.31 euros de production immobilisée.. Les immobilisations en cours de production sont constituées des développements qui feront l'objet d'une activation au fur à mesure que les projets seront aboutis. La répartition des Immobilisations en cours pour l'exercice 2021 est de 88% pour la R&D et 12% pour les achats de fournitures. Pour des raisons de confidentialité la répartition par projets n'est pas disponible.

L'amortissement des frais de recherche et développement a débuté en 2021 en unité d'oeuvre du fait de la commercialisation des produits de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Pour la valorisation du stock des produits finis, il a été pris en compte le montant des coûts des nomenclatures et des frais accessoires au 31 décembre 2021.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Indemnité de départ à la retraite :

L'indemnité de départ à la retraite est non significative.

Frais de recherche et de développement

Le montant net total des dépenses de recherche est de 588 826 euros.

Effectifs :

Au 31 décembre 2021 l'effectif est de 36 personnes dont 32 cadres, 2 ETAM , 1 Technicien et 1 Apprenti

Frais d'établissements :

Les frais d'établissements d'un montant de 126 755,89 euros sont constitués des frais d'augmentation de capital et des frais d'obligations convertibles, dont 65 630 euros sur 2021.

Hors Bilan :

En date du 31 décembre 2016, les associés JF. ECAULT et S. ECAULT ont abandonné une partie de leur créance sur la société e-Cobot à hauteur de 39 592 euros, avec clause de recouvrement en cas de retour à meilleure fortune de la société e-Cobot. En cas de retour à meilleure fortune, la Société s'engage à réinscrire au crédit du compte courant des associés à partir de 2020.

Service après vente :

En date du 31 décembre 2021, il a été décidé de ne pas provisionner pour des raisons d'incertitude sur le montant et du faible nombre.

Covid-19:

La société a pris des mesures suivantes dans un contexte particulièrement difficile :

- Des demandes d'un prêt garanti par l'Etat pour un montant de 1 898 707 euros.
- La société a eu recours à de l'activité partielle.

--	--	--	--	--

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Nature des dettes	2020	2021		
		Total	dont Covid	Hors Covid
Dettes (total)				
Emprunts Obligataires		888 543		888 543
Dettes financières	3 326 831	3 425 504	1 898 707	1 526 797
Dettes « fournisseurs »	237 663	952 823	0	952 823
Dettes fiscales	121 717	233 654	0	233 654
Dettes sociales	617 025	761 705	0	761 705
Autres dettes	1 146	15 070	0	15 070

Honoraires CIR :

Les honoraires CIR de 2021 ont représenté un montant de 32 776,92 euros qui ont été portés en Production Immobilisée et inscrits en actif immobilisé.

Engagements financiers:

Les engagements financiers donnés et reçus sont les suivants :

	Engagements Financiers donnés	Engagements Financiers Reçus
Emprunt Atlantiques Initatives Dev		garantie à 50% par BPI
Emprunt BPI 500 K€	assurance décès S. ECAULT 300 K€	garantie BPI france 30 % / garantie FEI 50 % / soutien financier EFSI /
Emprunt BPGO 300 K€	Nantissement fonds de commerce 300 K€	garantie FEI 50 %
Emprunt CIC 125 K€		garantie Etat 90 %
Emprunt CIC 50 K€	nantissement de fonds de commerce	.
Emprunt BPGO 125 K€		garantie Etat 90 %
Emprunt : CIC 100 K€	nantissement de fonds de commerce	.
Emprunt HSBC 100 K€		garantie BPI 70 %
Emprunt CIC PGE 223 K€		garantie de l'Etat à 90 %
Emprunt BPGO 200 K€		garantie de l'Etat 90 %
Emprunt CAAM PGE 200 K€		garantie de l'Etat 90 %

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Emprunt BPI PGE 600 K€		garantie de l'Etat 90 %
Garantie Paiement des loyers 69k€	nantissement du compte bancaire rémunéré (69 K€)	Cautionnement reçu de la banque sur le compte nanti(DAT)
Responsabilité solidaire sur les contrats CORHOFI souscrits conjointement avec E-COBOT SOLUTIONS.	ENGAGEMENT GLOBAL au titre des deux contrats : 528 340 €	.
Emprunt CAAV 125 K€		garantie de l'Etat 90 %
Emprunt BPI 300 k€		garantie de l'ETAT 90%
Montant total des primes de non conversion dues en cas de remboursement total de l'emprunt obligataire	Engagement donné de 729 592 euros	

Obligations convertibles :

- En date du 30 juillet 2021, e-Cobot a émis des Obligations Convertibles en Actions pour un montant de 881 108,04 euros. La durée de l'emprunt est de 7 ans, le taux annuel est de 2 % l'an.
- Les Obligations, si elles ne sont pas converties, seront amorties en totalité le 31 aout 2028 avec une prime de non-conversion : 9% par an.
- Le montage de l'opération incite à une conversion en actions. Cette analyse conduit à ne pas constater les primes de non conversion au moment de la comptabilisation de l'emprunt.

Chiffre d'affaires:

Une classification plus fine des ventes sur 2021 a conduit la société à éclater de façon plus pertinente son chiffre d'affaires entre Ventes de produits finis et Prestations de services

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	183 062		1 385 053	(2 268 087)		3 836 202
Autres	3 274 443			2 268 087		1 006 356
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 457 505		1 385 053			4 842 558
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	64 588		21 027			85 615
Instal., agencement, aménagement divers	64 550		3 400			67 950
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	62 710		3 404			66 114
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	191 848		27 831			219 679
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	100					100
Autres titres immobilisés	85					85
Prêts et autres immobilisations financières	50 513		314 283		5 278	359 518
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 698		314 283		5 278	359 703
TOTAL	3 700 051		1 727 167		5 278	5 421 940

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	76 011	103 605		179 615
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 670			2 670
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78 681	103 605		182 285
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 377	12 304		41 681
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 845	7 117		10 962
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	37 017	9 083		46 100
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 239	28 504		98 743	
TOTAL		148 920	132 109		281 028

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours		20 000		20 000
	Sur comptes clients	40 951		40 951	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 951	20 000	40 951	20 000
TOTAL GENERAL		40 951	20 000	40 951	20 000

Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	20 000	40 951
--	--------	--------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

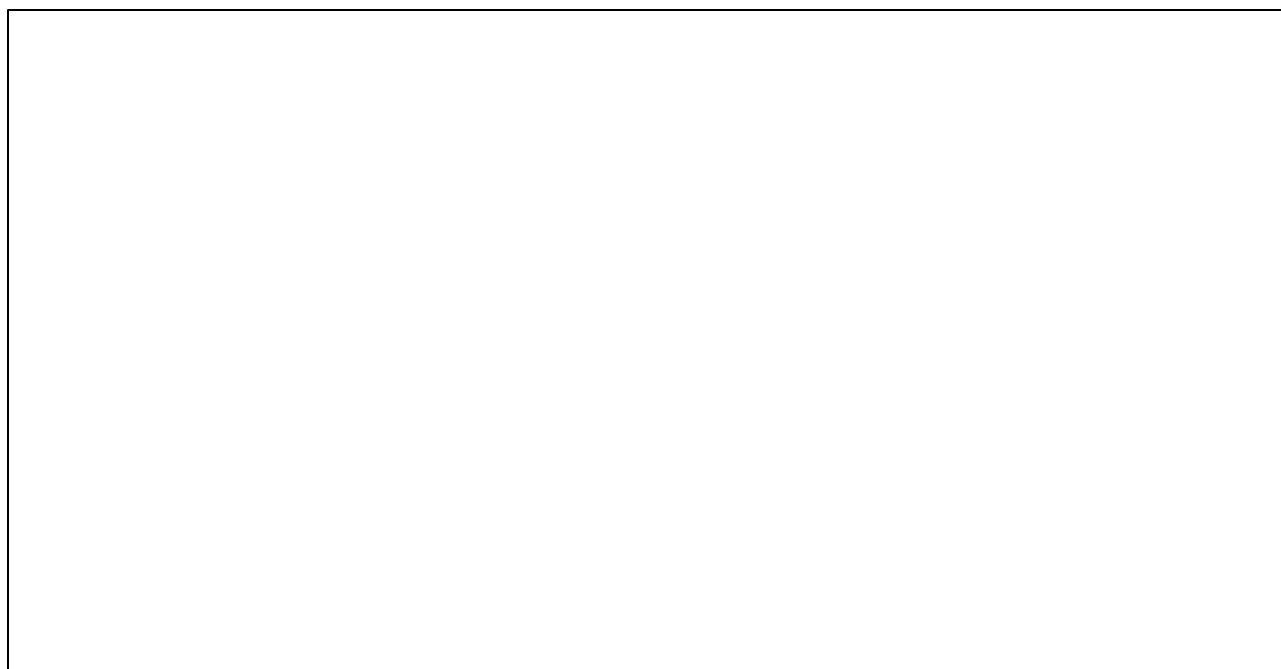
Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	359 518	296 644	62 874
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 284 520	1 284 520	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 705	5 705	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	366	366	
	Impôts sur les bénéfices	228 789	228 789	
	Taxes sur la valeur ajoutée	86 987	86 987	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	63 834	63 834	
	Groupe et associés (2)	2 640	2 640	
	Débiteurs divers	21 491	21 491	
	Charges constatées d'avances	48 824	48 824	
TOTAL DES CREANCES		2 102 674	2 039 800	62 874
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	888 543			888 543
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 353 741	561 030	2 634 083	158 627
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	33 294	33 294		
	Fournisseurs et comptes rattachés	952 832	952 832		
	Personnel et comptes rattachés	122 859	122 859		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	638 846	243 427	395 419	
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	212 337	212 337		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 898	20 898		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	48 468	48 468		
	Autres dettes	15 070	15 070		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	262 784	262 784			
TOTAL DES DETTES		6 549 672	2 472 999	3 029 502	1 047 170
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		425 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		322 310			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles	7 435		7 435	
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 931	1 010	1 921	<i>190,16</i>
Emprunts et dettes financières divers	4 044	4 058	(14)	<i>-0,34</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 358	7 656	(1 298)	<i>-16,95</i>
Dettes fiscales et sociales	56 924	84 910	(27 986)	<i>-32,96</i>
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	510		510	
TOTAL	78 203	97 634	(19 431)	<i>-19,90</i>



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		48 824	48 824
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			48 824

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		262 784	262 784
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			262 784

--

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 848 427
Production vendue Biens		1 505 172
<i>Ventes de produits finis</i>	<i>1 505 172</i>	
Production vendue Services		343 255
<i>Prestations de services</i>	<i>309 076</i>	
<i>Produits activités annexes exo</i>	<i>28 000</i>	
<i>Produits des services / person</i>	<i>6 179</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 848 427
Chiffre d'affaires FRANCE		1 848 427
<i>Ventes de produits finis</i>	<i>1 505 172</i>	
<i>Prestations de services</i>	<i>309 076</i>	
<i>Produits activités annexes exo</i>	<i>28 000</i>	
<i>Produits des services / person</i>	<i>6 179</i>	

E-COBOT

Société par actions simplifiée au capital de 74 590 euros

Siège social : 1 rue du Tertre, 44470 Carquefou

819 577 230 RCS Nantes

(la « Société »)

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 JUILLET 2022

L'an 2022,
Le 22 juillet,
A 15 heures,

Les Associés se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social, sur convocation faite par le Président.

Chaque associé a été convoqué par voie électronique en date du 6 juillet 2022.

L'Assemblée est présidée par la société SEiiA, en sa qualité de Président associé de la Société, représentée par Monsieur Sébastien Ecault.

Le cabinet IDEO CONSEIL, représenté par Monsieur Julien Gilles, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents et les mandataires des associés représentés, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable, permet de constater que les associés présents, représentés possèdent 71 950 actions toutes catégories confondues.

Le Président constate que le quorum prévu par les statuts est atteint et que l'assemblée peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés dans les délais fixés par lesdites dispositions.

A ce titre, il rappelle que l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, aurait dû se tenir dans les six mois de la clôture de l'exercice, soit au plus tard le 30 juin 2022. Toutefois, une demande de prolongation de ce délai a été adressée en date du 21 juin 2022, au président du tribunal de commerce statuant sur requête.

L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis, le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice - Imputation du report à nouveau débiteur sur le poste « Prime d'émission, de fusion, d'apport » ;
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président donne lecture de son rapport et du rapport du Commissaire aux comptes, puis déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

* * *

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2021 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard des articles 39-4 et 39-5 du Code Général des Impôts.

En conséquence, elle donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

Imputation du report à nouveau débiteur sur le poste « Prime d'émission, de fusion, d'apport »

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, décide d'affecter le déficit de l'exercice d'un montant de (- 450 226,39) € de la manière suivante :

Origine

Déficit de l'exercice (- 450 226,39) €

Affectation

En intégralité au compte « Report à nouveau », soit (- 450 226,39) €

Après affectation :

- le poste « Report à nouveau » ressort à (- 1 308 388,84) €, et,
- les capitaux propres de la Société s'élèvent à 910 297,21 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que le compte « Prime d'émission, de fusion, d'apport » est créditeur d'un montant de 1 763 440,21 € et disponible, décide d'apurer le poste « Report à

nouveau » débiteur, par imputation à hauteur de 1 308 388,84 € euros sur le poste « Prime d'émission, de fusion, d'apport » qui est ainsi ramené de 1 763 440,21 € à 455 051,31 €.

Compte tenu de cette imputation :

- le poste « Report à nouveau » est d'un montant nul ;
- les capitaux propres de la Société s'élèvent à 910 297,21 €.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Conventions réglementées

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

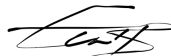
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

* * *

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

Le Président
Pour la société **SEiiA**
Monsieur Sébastien Ecault

DocuSigned by:

1F27A0C408D2499...

Signé par procédé de signature électronique DocuSign

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

E-COBOT

Exercice clos le 31/12/2021

3 rue Dacier - Le Lac Rose - 49100 ANGERS
02 52 35 02 20 - contact@ideo-conseil.fr - www.ideo-conseil.fr

SARL IDEO CONSEIL au capital de 100 000 € - Siret 791 887 284 00028 - RCS Angers
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
des Pays de Loire et auprès du Haut Conseil du Commissariat aux Comptes

E-COBOT
1 rue du Tertre
44470 CARQUEFOU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels **Exercice clos le 31 Décembre 2021**

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société E-COBOT relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, 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 E-COBOT 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels :

- Le paragraphe Engagements financiers de la note Règles et Méthodes comptables,
- la note Filiales et Participations concernant E-COBOT SOLUTIONS.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces

mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Appréciation sur le caractère approprié des principes comptables appliqués,
- Appréciation sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la production immobilisée, les immobilisations en cours et les stocks.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.823-10-1 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.

ANGERS, le 6 Juillet 2022

IDEO CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Julien GILLES
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	126 756	42 099	84 657	35 990
	Frais de développement	3 709 446	137 516	3 571 930	71 061
	Concessions brevets droits similaires	5 440	2 670	2 770	2 770
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 000 916		1 000 916	3 269 003
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	85 615	41 681	43 935	35 212
	Autres immobilisations corporelles	134 063	57 062	77 001	86 397
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	100		100	100	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	85		85	85	
Prêts					
Autres immobilisations financières	359 518		359 518	50 513	
	TOTAL (II)	5 421 940	281 028	5 140 912	3 551 131
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	119 015	20 000	99 015	128 303
	En-cours de production de biens	28 400		28 400	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	269 003		269 003	355 317
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	765		765	1 865
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 284 520		1 284 520	643 181
	Autres créances	409 812		409 812	305 160
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	246 969		246 969	325 659	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	48 824		48 824	48 434
	TOTAL (III)	2 407 307	20 000	2 387 307	1 807 919
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 829 247	301 028	7 528 219	5 359 050

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

296 644

(3) dont créances à plus d'un an

49 141

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	74 590	69 381
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 763 440	1 535 859
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 585	1 585
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	30 105	30 105
	Report à nouveau	(858 162)	(502 431)
	Résultat de l'exercice	(450 226)	(355 732)
Subventions d'investissement	348 966	207 651	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	910 297	986 419
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	68 250	68 250
	Total des autres fonds propres	68 250	68 250
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	888 543	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 353 741	3 240 554
	Emprunts et dettes financières divers (3)	81 763	86 277
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	952 832	237 663
	Dettes fiscales et sociales	994 939	738 742
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 070	1 146	
	Produits constatés d'avance (1)	262 784	
	Total des dettes	6 549 672	4 304 381
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 528 219	5 359 050
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(450 226,39)	(355 731,63)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 472 999	1 426 137
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	1 505 172	207 634	200 000
	Production vendue (Services)	343 255	824 459	1 038 579
	Montant net du chiffre d'affaires	1 848 427	1 032 093	1 238 579
	Production stockée	(57 914)	172 813	60 901
	Production immobilisée	1 336 550	1 437 647	1 083 649
	Subventions d'exploitation	23 437	1 600	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	40 951	1 691	
	Autres produits	251	5	37
		Total des produits d'exploitation	3 191 702	2 645 848
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	796 728	206 444	308 533
	Variation de stock	9 288	14 779	(143 082)
	Autres achats et charges externes	1 036 828	1 049 419	1 354 594
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 865	27 316	8 243
	Salaires et traitements	1 441 147	1 519 242	965 390
	Charges sociales du personnel	341 004	354 811	289 433
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	132 109	62 589	56 275
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations				
- sur actif circulant	20 000	40 951		
Dotations aux provisions				
Autres charges	893	9	6	
	Total des charges d'exploitation	3 800 863	3 275 560	2 839 392
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(609 161)	(629 712)	(455 225)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(609 161)	(629 712)	(455 225)
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	1	
	Total des produits financiers	1	1	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	65 769	25 040	16 963 15
	Total des charges financières	65 769	25 040	16 977
RESULTAT FINANCIER		(65 768)	(25 039)	(16 977)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(674 930)	(654 752)	(472 202)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	2 639	56 830	248 21 752
	Total des produits exceptionnels	2 639	56 830	22 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	2 445 2 639	2 175 4 766	709 3 448
	Total des charges exceptionnelles	5 084	6 941	4 158
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(2 445)	49 889	17 842
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(227 148)	(249 131)	(245 141)
TOTAL DES PRODUITS		3 194 342	2 702 678	2 406 167
TOTAL DES CHARGES		3 644 568	3 058 410	2 615 386
RESULTAT DE L'EXERCICE		(450 226)	(355 732)	(209 219)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les normes comptables définies par le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 528 219** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 194 342** euros et un total **charges** de **3 644 568** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-450 226** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens (mesure de simplification des PME).

Logiciels	de 3 à 5 ans
Augmentation de Capital	de 5 à 10 ans
Prototype	5 ans ou Unité d'oeuvre

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Matériel Industriels	de 5 à 10 ans
Outillage Industriel	de 5 à 10 ans
Agencements	de 5 à 10 ans
Matériel de Bureau et Matériel Informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Sur 2021, La société E-COBOT a réalisé 1 336 550.31 euros de production immobilisée.. Les immobilisations en cours de production sont constituées des développements qui feront l'objet d'une activation au fur à mesure que les projets seront aboutis. La répartition des Immobilisations en cours pour l'exercice 2021 est de 88% pour la R&D et 12% pour les achats de fournitures. Pour des raisons de confidentialité la répartition par projets n'est pas disponible.

L'amortissement des frais de recherche et développement a débuté en 2021 en unité d'oeuvre du fait de la commercialisation des produits de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Pour la valorisation du stock des produits finis, il a été pris en compte le montant des coûts des nomenclatures et des frais accessoires au 31 décembre 2021.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Indemnité de départ à la retraite :

L'indemnité de départ à la retraite est non significative.

Frais de recherche et de développement

Le montant net total des dépenses de recherche est de 588 826 euros.

Effectifs :

Au 31 décembre 2021 l'effectif est de 36 personnes dont 32 cadres, 2 ETAM , 1 Technicien et 1 Apprenti

Frais d'établissements :

Les frais d'établissements d'un montant de 126 755,89 euros sont constitués des frais d'augmentation de capital et des frais d'obligations convertibles, dont 65 630 euros sur 2021.

Hors Bilan :

En date du 31 décembre 2016, les associés JF. ECAULT et S. ECAULT ont abandonné une partie de leur créance sur la société e-Cobot à hauteur de 39 592 euros, avec clause de recouvrement en cas de retour à meilleure fortune de la société e-Cobot. En cas de retour à meilleure fortune, la Société s'engage à réinscrire au crédit du compte courant des associés à partir de 2020.

Service après vente :

En date du 31 décembre 2021, il a été décidé de ne pas provisionner pour des raisons d'incertitude sur le montant et du faible nombre.

Covid-19:

La société a pris des mesures suivantes dans un contexte particulièrement difficile :

- Des demandes d'un prêt garanti par l'Etat pour un montant de 1 898 707 euros.
- La société a eu recours à de l'activité partielle.

--	--	--	--	--

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Nature des dettes	2020	2021		
		Total	dont Covid	Hors Covid
Dettes (total)				
Emprunts Obligataires		888 543		888 543
Dettes financières	3 326 831	3 425 504	1 898 707	1 526 797
Dettes « fournisseurs »	237 663	952 823	0	952 823
Dettes fiscales	121 717	233 654	0	233 654
Dettes sociales	617 025	761 705	0	761 705
Autres dettes	1 146	15 070	0	15 070

Honoraires CIR :

Les honoraires CIR de 2021 ont représenté un montant de 32 776,92 euros qui ont été portés en Production Immobilisée et inscrits en actif immobilisé.

Engagements financiers:

Les engagements financiers donnés et reçus sont les suivants :

	Engagements Financiers donnés	Engagements Financiers Reçus
Emprunt Atlantiques Initatives Dev		garantie à 50% par BPI
Emprunt BPI 500 K€	assurance décès S. ECAULT 300 K€	garantie BPI france 30 % / garantie FEI 50 % / soutien financier EFSI /
Emprunt BPGO 300 K€	Nantissement fonds de commerce 300 K€	garantie FEI 50 %
Emprunt CIC 125 K€		garantie Etat 90 %
Emprunt CIC 50 K€	nantissement de fonds de commerce	.
Emprunt BPGO 125 K€		garantie Etat 90 %
Emprunt : CIC 100 K€	nantissement de fonds de commerce	.
Emprunt HSBC 100 K€		garantie BPI 70 %
Emprunt CIC PGE 223 K€		garantie de l'Etat à 90 %
Emprunt BPGO 200 K€		garantie de l'Etat 90 %
Emprunt CAAM PGE 200 K€		garantie de l'Etat 90 %

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Emprunt BPI PGE 600 K€		garantie de l'Etat 90 %
Garantie Paiement des loyers 69k€	nantissement du compte bancaire rémunéré (69 K€)	Cautionnement reçu de la banque sur le compte nanti(DAT)
Responsabilité solidaire sur les contrats CORHOFI souscrits conjointement avec E-COBOT SOLUTIONS.	ENGAGEMENT GLOBAL au titre des deux contrats : 528 340 €	.
Emprunt CAAV 125 K€		garantie de l'Etat 90 %
Emprunt BPI 300 k€		garantie de l'ETAT 90%
Montant total des primes de non conversion dues en cas de remboursement total de l'emprunt obligataire	Engagement donné de 729 592 euros	

Obligations convertibles :

- En date du 30 juillet 2021, e-Cobot a émis des Obligations Convertibles en Actions pour un montant de 881 108,04 euros. La durée de l'emprunt est de 7 ans, le taux annuel est de 2 % l'an.
- Les Obligations, si elles ne sont pas converties, seront amorties en totalité le 31 aout 2028 avec une prime de non-conversion : 9% par an.
- Le montage de l'opération incite à une conversion en actions. Cette analyse conduit à ne pas constater les primes de non conversion au moment de la comptabilisation de l'emprunt.

Chiffre d'affaires:

Une classification plus fine des ventes sur 2021 a conduit la société à éclater de façon plus pertinente son chiffre d'affaires entre Ventes de produits finis et Prestations de services

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	183 062		1 385 053	(2 268 087)		3 836 202
Autres	3 274 443			2 268 087		1 006 356
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 457 505		1 385 053			4 842 558
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	64 588		21 027			85 615
Instal., agencement, aménagement divers	64 550		3 400			67 950
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	62 710		3 404			66 114
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	191 848		27 831			219 679
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	100					100
Autres titres immobilisés	85					85
Prêts et autres immobilisations financières	50 513		314 283		5 278	359 518
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 698		314 283		5 278	359 703
TOTAL	3 700 051		1 727 167		5 278	5 421 940

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	76 011	103 605		179 615
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 670			2 670
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78 681	103 605		182 285
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 377	12 304		41 681
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 845	7 117		10 962
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	37 017	9 083		46 100
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 239	28 504		98 743	
TOTAL		148 920	132 109		281 028

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours		20 000		20 000
	Sur comptes clients	40 951		40 951	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 951	20 000	40 951	20 000
TOTAL GENERAL		40 951	20 000	40 951	20 000

Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	20 000	40 951
--	--------	--------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

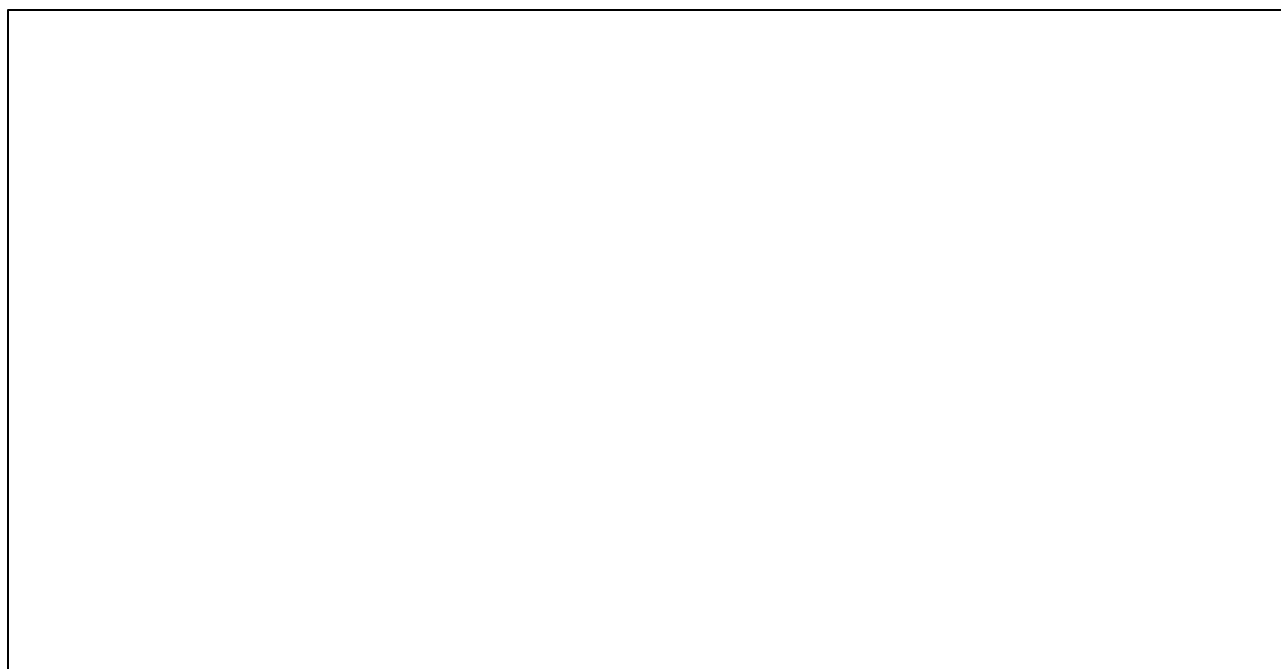
Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	359 518	296 644	62 874
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 284 520	1 284 520	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 705	5 705	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	366	366	
	Impôts sur les bénéfices	228 789	228 789	
	Taxes sur la valeur ajoutée	86 987	86 987	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	63 834	63 834	
	Groupe et associés (2)	2 640	2 640	
	Débiteurs divers	21 491	21 491	
	Charges constatées d'avances	48 824	48 824	
TOTAL DES CREANCES		2 102 674	2 039 800	62 874
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	888 543			888 543
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 353 741	561 030	2 634 083	158 627
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	33 294	33 294		
	Fournisseurs et comptes rattachés	952 832	952 832		
	Personnel et comptes rattachés	122 859	122 859		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	638 846	243 427	395 419	
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	212 337	212 337		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 898	20 898		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	48 468	48 468		
	Autres dettes	15 070	15 070		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	262 784	262 784		
TOTAL DES DETTES		6 549 672	2 472 999	3 029 502	1 047 170
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		425 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		322 310			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles	7 435		7 435	
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 931	1 010	1 921	190,16
Emprunts et dettes financières divers	4 044	4 058	(14)	-0,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 358	7 656	(1 298)	-16,95
Dettes fiscales et sociales	56 924	84 910	(27 986)	-32,96
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	510		510	
TOTAL	78 203	97 634	(19 431)	-19,90



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		48 824	48 824
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			48 824

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		262 784	262 784
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			262 784

--

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 848 427
Production vendue Biens		1 505 172
<i>Ventes de produits finis</i>	<i>1 505 172</i>	
Production vendue Services		343 255
<i>Prestations de services</i>	<i>309 076</i>	
<i>Produits activités annexes exo</i>	<i>28 000</i>	
<i>Produits des services / person</i>	<i>6 179</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 848 427
Chiffre d'affaires FRANCE		1 848 427
<i>Ventes de produits finis</i>	<i>1 505 172</i>	
<i>Prestations de services</i>	<i>309 076</i>	
<i>Produits activités annexes exo</i>	<i>28 000</i>	
<i>Produits des services / person</i>	<i>6 179</i>	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	IDEO CONSEIL							
	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	10 321	5 520	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	10 321	5 520	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	10 321	5 520	100,00	100,00				

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Etat exprimé en euros				
		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice		69 381,00	1,0000	69 381,00
	Emises pendant l'exercice		5 209,00	1,0000	5 209,00
Remboursées pendant l'exercice					
Du capital social fin d'exercice		74 590,00	1,0000	74 590,00	

Les actions de la société sont divisées en :

	Début Exercice	Emises pendant l'exercice	Fin Exercice	Valeur Nominale	Montant
Actions Ordinaires	4 292,00	1 135,00	5 427,00	1	5 427,00
Actions de préférence A	32 100,00		32 100,00	1	32 100,00
Actions de préférence B	32 989,00		32 989,00	1	32 989,00
Actions de préférence C	-	4 074,00	4 074,00	1	4 074,00
Total	69 381,00		74 590,00		74 590,00

Sauf stipulation particulière des Statuts instaurant des droits ou des obligations particuliers attachés aux Actions A, Actions B et aux Actions C, toutes les Actions confèrent les mêmes droits et obligations. Les droits attachés aux Actions A, Action B et aux Actions C sont définis par les Statuts

IDÉO
Audit 
Parlons valeurs !