

9 RUE D'ENGHIEN

75010 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

CERTIFIE CONFORME PAR
LE PRESIDENT

DocuSigned by:
Cyril Colin
56A2A070FCD34F8...

ACEFI CL
7 RUE MARIOTTE

75017 PARIS
01 47 27 17 37

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Frais de recherche appliquée et de développement	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société est bénéficiaire du statut de Jeune Entreprise Innovante au 31 12 2023.

Souscription à un prêt BNP de 300 000 € pour reconstituer le fonds de roulement de l'emprunteur.

Souscription à un prêt BPI Innov & Plus de 500 000 € pour le financement de développement expérimental et la recherche industriel.

Souscription à des prêts BPI Energy OS pour 165 368 € et 179 456 € pour le financement de développement expérimental et la recherche industriel.

Subvention IDEMO

Réalisation du projet Energy OS : porte sur le développement d'une solution d'intégration au réseau électrique de technologies décentralisées de production d'énergie renouvelable et de stockage et leur optimisation en temps réel. Subvention liée aux prêts BPI Energy OS.

Pour l'entreprise : 786 423 € de subvention.

CIR / CII

Le crédit d'impôt recherche a été comptabilisé pour une somme de 264 305 € au titre de l'exercice 2023

Le crédit d'impôt innovation a été comptabilisé pour une somme de 86 699 € au titre de l'exercice 2023.

Un rattrapage des crédits d'impôts innovation a été comptabilisé pour une somme globale de 156 004 € au titre des exercices 2020, 2021 et 2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	302 343		
TOTAL	302 343		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	956 512		689 722
TOTAL	956 512		689 722
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 881		
Installations générales agencements aménagements divers			500
Matériel de transport	4 829		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 311		18 896
TOTAL	64 021		19 396
Autres participations	10 000		
Prêts, autres immobilisations financières	90 429		13 778
TOTAL	100 429		13 778
TOTAL GENERAL	1 423 305		722 896

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			302 343	302 343
TOTAL			302 343	302 343
Autres immobilisations incorporelles			1 646 234	1 646 234
TOTAL			1 646 234	1 646 234
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 881	1 881
Installations générales agencements aménagements divers			500	500
Matériel de transport			4 829	4 829
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 860	70 347	70 347
TOTAL		5 860	77 557	77 557
Autres participations			10 000	10 000
Prêts, autres immobilisations financières		7 353	96 854	96 854
TOTAL		7 353	106 854	106 854
TOTAL GENERAL		13 213	2 132 988	2 132 988

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	67 075	57 155		124 230
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	294 611	199 284		493 895
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 598	269		1 867
Installations générales agencements aménagements divers		50		50
Matériel de transport	4 767	62		4 829
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 319	19 070	4 975	41 413
TOTAL	33 684	19 451	4 975	48 159
TOTAL GENERAL	395 370	275 890	4 975	666 284

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	57 155				
Autres immob.incorporelles TOTAL	199 284				
Instal.techniques matériel outillage indus.	269				
Instal.générales agenc.aménag.divers	50				
Matériel de transport	62				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 070				
TOTAL	19 451				
TOTAL GENERAL	275 890				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		151 806			151 806
TOTAL		151 806			151 806
TOTAL GENERAL		151 806			151 806
Dont dotations et reprises d'exploitation		151 806			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	96 854	0	96 854
Clients douteux ou litigieux	245 076	0	245 076
Autres créances clients	2 159 227	2 159 227	
Impôts sur les bénéficiaires	507 008	507 008	
Taxe sur la valeur ajoutée	66 751	66 751	
Divers état et autres collectivités publiques	13 482	13 482	
Groupe et associés	60 704	60 704	
Débiteurs divers	30	30	
Charges constatées d'avance	60 068	60 068	
TOTAL	3 209 199	2 867 269	341 930

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	34 594	34 594		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 091 075	523 855	1 492 220	75 000
Fournisseurs et comptes rattachés	190 520	190 520		
Personnel et comptes rattachés	100 315	100 315		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	178 149	178 149		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 370	30 370		
Autres impôts taxes et assimilés	10 279	10 279		
Groupe et associés	85 905	85 905		
Autres dettes	4 401	4 401		
TOTAL	2 725 608	1 158 388	1 492 220	75 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	333 890
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	85 905

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres ELUM	0.0100	1 766 796	1 359		1 768 155

Activation de BSPCE sur l'exercice :

- Lucas Leconte pour 987 actions ordinaires
- Kiese Sita Kengue pour 372 actions ordinaires

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

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'un remplissage toujours des critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel sont comptabilisés.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs corporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais augmentation de capital	Linéaire	5 ans
Concessions et droits	Linéaire	2 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition et les frais accessoires.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

stockage.

Evaluation des créances et des 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 dévalorisation.

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	66 920
Autres créances	13 482
Disponibilités	3 208
Total	83 609

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 594
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 159
Dettes fiscales et sociales	142 712
Total	192 464

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 068
Total	60 068

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	41
Agents de maîtrise et techniciens	1
Total	42

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		4 532
Intérêts des compte courant	4 532	
Total (1)		4 532

Engagements reçus

Néant

ELUM

Société par actions simplifiée au capital de 17.703,47 euros
Siège social : 9 rue d'Enghien – 75010 Paris
R.C.S. Paris 817 860 083

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS UNANIMES DES ASSOCIÉS PRISES PAR ACTE SOUS SEING PRIVÉ EN DATE DU 27 JUIN 2024

(...)

DEUXIEME DÉCISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Les Associés,

après avoir pris connaissance du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

constatant que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font ressortir une perte de 353.470 euros.

décident d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice au poste « Report à Nouveau », qui s'élèvera après affectation à un solde débiteur de (353.470) euros.

Conformément à la loi, les Associés, **prennent acte** qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices sociaux.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

TROISIÈME DÉCISION

Imputation du poste « Report à Nouveau » débiteur sur le poste « Prime d'Emission »

Les Associés,

après examen de la situation de la Société telle qu'elle ressort des comptes et du bilan de l'exercice social clos le 31 décembre 2023,

constatent que le poste « Report à Nouveau », après affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, objet de la deuxième résolution, s'élèvera à un solde débiteur de (353.470) euros,

rappellent que le poste « Prime d'émission », s'élève au 31 décembre 2023 à un solde positif de 3.938.837 euros,

décident, sous la condition suspensive de l'adoption de la deuxième résolution, d'imputer la somme de (353.470) euros du compte « Report à Nouveau » débiteur sur le compte « Prime d'Emission » tel qu'il figure dans les comptes au 31 décembre 2023, qui sera ainsi ramenée de 3.938.837 euros à 3.585.367 euros.

Les Associés, **constatent** qu'après ces imputations, le compte « Report à Nouveau » est ramené à 0 euros.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

(...)

POUR EXTRAIT CONFORME
CERTIFIE PAR LE PRESIDENT

DocuSigned by:

56A2A070FCD34F8...

BILAN ACTIF

CERTIFIE CONFORME PAR
LE PRESIDENT

DocuSigned by:

Cyril Colin

56A2A070FCD34F8...

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	302 342.81	124 230.00	178 112.81	235 267.81	57 155.00	24.29
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	956 512.00	493 895.00	462 617.00	129 816.00	332 801.00	256.36
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	689 722.00		689 722.00	532 085.00	157 637.00	29.63
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	1 880.90	1 867.00	13.90	282.90	269.00	95.09
Autres immobilisations corporelles	75 675.71	46 292.19	29 383.52	30 054.17	670.65	2.23
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	10 000.00		10 000.00	10 000.00		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	96 854.49		96 854.49	90 429.10	6 425.39	7.11
Total II	2 132 987.91	666 284.19	1 466 703.72	1 027 934.98	438 768.74	42.68
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	351 634.56		351 634.56	93 842.00	257 792.56	274.71
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	2 404 302.60	151 806.21	2 252 496.39	1 249 851.85	1 002 644.54	80.22
Autres créances	647 974.35		647 974.35	331 248.41	316 725.94	95.62
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 000 000.00		1 000 000.00		1 000 000.00	
Disponibilités	1 510 431.17		1 510 431.17	4 272 529.62	2 762 098.45	64.65
Charges constatées d'avance (3)	60 067.95		60 067.95	55 795.13	4 272.82	7.66
Total III	5 974 410.63	151 806.21	5 822 604.42	6 003 267.01	180 662.59	3.01
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 107 398.54	818 090.40	7 289 308.14	7 031 201.99	258 106.15	3.67

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0.49
245 076.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 17 682)	17 681.55		17 667.96		13.59	0.08
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 938 837.22		4 757 029.32		818 192.10	17.20
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réerves statutaires ou contractuelles						
	Réerves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	353 470.13		824 134.51		470 664.38	57.11
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	3 603 048.64		3 950 562.77		347 514.13	8.80
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées	935 117.00		598 543.00		336 574.00	56.23
	Total II	935 117.00		598 543.00		336 574.00	56.23
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 125 668.77		1 650 371.90		475 296.87	28.80
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	85 904.50		153 522.08		67 617.58	44.04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 535.00		248 742.80		223 207.80	89.73
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 520.42		137 444.71		53 075.71	38.62	
Dettes fiscales et sociales	319 113.00		268 524.74		50 588.26	18.84	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	4 400.81		23 489.99		19 089.18	81.27	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 751 142.50		2 482 096.22		269 046.28	10.84
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 289 308.14		7 031 201.99		258 106.15	3.67

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 183 922.50 583 928.22