



ALEIA SAS

31-33 avenue de Wagram
75017 PARIS

SIREN : 898.039.656

Statut juridique : SAS, société par actions simplifiée

N° TVA : FR46898039656

Comptes annuels 2023

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

Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	6
Annexes	9
Préambule	10
Principes et méthodes comptables	11
Informations complémentaires	12

Bilan

Bilan actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	6 948 976	1 379 276	5 569 699	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours	2 521 423		2 521 423	7 123 589
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	505 000		505 000	505 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	19 833		19 833	7 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		9 995 231	1 379 276	8 615 955	7 635 789
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	428 457	16 500	411 957	377 540
	Autres créances	1 250 273		1 250 273	2 150 999
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	153		153	153
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	5 607		5 607	173 786
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	44 652		44 652	26 248
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		1 729 141	16 500	1 712 641	2 728 725
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)		11 724 371	1 395 776	10 328 595	10 364 514

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	403 287	177 240
AUTRES FONDS PROPRES	Résultat de l'exercice	-1 437 587	226 047
	Subventions d'investissement	3 623 306	3 560 728
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 599 006	3 974 015
	Produit des émissions de titres participatifs		
PROV.	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES	TOTAL PROVISIONS (II)		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	499 950	495 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 045 340	2 886 052
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 508 006	1 647 866
	Dettes fiscales et sociales	562 080	387 697
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 039 056	973 884
	Produits constatés d'avance	75 157	
	TOTAL DETTES (III)	7 729 589	6 390 499
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		10 328 595	10 364 514

Compte de résultat

Compte de résultat

(1/2)

		31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	703 596	429 283
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	703 596	429 283
	Production stockée		
	Production immobilisée	2 346 809	4 427 427
	Subventions d'exploitation	8 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
	Autres produits	5 536	174
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		3 063 941	4 856 884
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements		
	Variation des stocks de matières premières, fournitures et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes	1 776 019	2 698 300
	Impôts, taxes, et versements assimilés	28 219	33 324
	Salaires et traitements	1 839 691	1 716 618
	Charges sociales	521 928	464 504
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)	1 379 276	
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	16 500	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	71 185	212 069
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		5 632 817	5 124 815
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-2 568 876	-267 931
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	2	0
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		2	0
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges financières)		
	Intérêts et charges assimilées	19 096	4 950
	Différences négatives de change		100
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		19 096	5 050
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-19 094	-5 050

Compte de résultat

(2/2)

		31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		-2 587 970	-272 981
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	581 131	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	581 131	
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	3 946	6 272
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 946	6 272
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		577 185	-6 272
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-573 198	-505 300
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		3 645 073	4 856 884
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		5 082 661	4 630 837
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-1 437 587	226 047

Annexes

Préambule	10
Principes et méthodes comptables	11
Informations complémentaires	12

Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2023** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **10 328 595,20 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **1 437 587,41 €**.

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

Principes et méthodes comptables

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.

• 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.

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

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

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	5 ans
Brevets	5 ans
Autres	N/A

• 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.

• Subventions

La société bénéficie de subventions au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir sont enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des 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				
Frais de recherche et développement				
Brevets		6 948 976,00		6 948 976,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	7 123 589,00	2 462 188,00	7 064 355,00	2 521 422,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	505 000,00			505 000,00
Prêts				
Autres	7 200,00	12 633,00		19 833,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(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 la plaquette

- Tableau des 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				
Frais de recherche et développement				
Brevets		1 379 276,00		1 379 276,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
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

• Tableau des provisions

NATURE DE LA PROVISION	VALEUR COMPTABLE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	VALEUR COMPTABLE À LA CLÔTURE
Dépréciation des créances clients		16 500,00		16 500,00

• État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 833,00		19 833,00	
Clients douteux ou litigieux	16 800,00	16 800,00		
Autres créances clients	411 657,00	411 657,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 355,00	2 355,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	573 198,00	573 198,00		
TVA	231 677,00	231 677,00		
Autres impôts				
Divers	443 543,00	443 543,00		
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	44 652,00	44 652,00		
TOTAL	1 743 715,00	1 723 882,00	19 833,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

• État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	499 950,00	4 950,00	495 000,00	
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	3 045 341,00	2 113,00	3 043 228,00	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 508 005,00	1 508 005,00		
Personnel et comptes rattachés	119 663,00	119 663,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	349 244,00	349 244,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	81 410,00	81 410,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 763,00	11 763,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 039 056,00		2 039 056,00	
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	75 157,00	75 157,00		
TOTAL	7 729 589,00	2 152 305,00	5 577 284,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice	159 616,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

• Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	10 000,00				10 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créiteur	177 240,00			226 047,00	403 287,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	226 047,00		-1 437 587,00	-226 047,00	-1 437 587,00
TOTAL	413 287,00	0,00	-1 437 587,00	0,00	-1 024 300,00