



ALEIA

31-33 avenue de Wagram
75017 PARIS 17

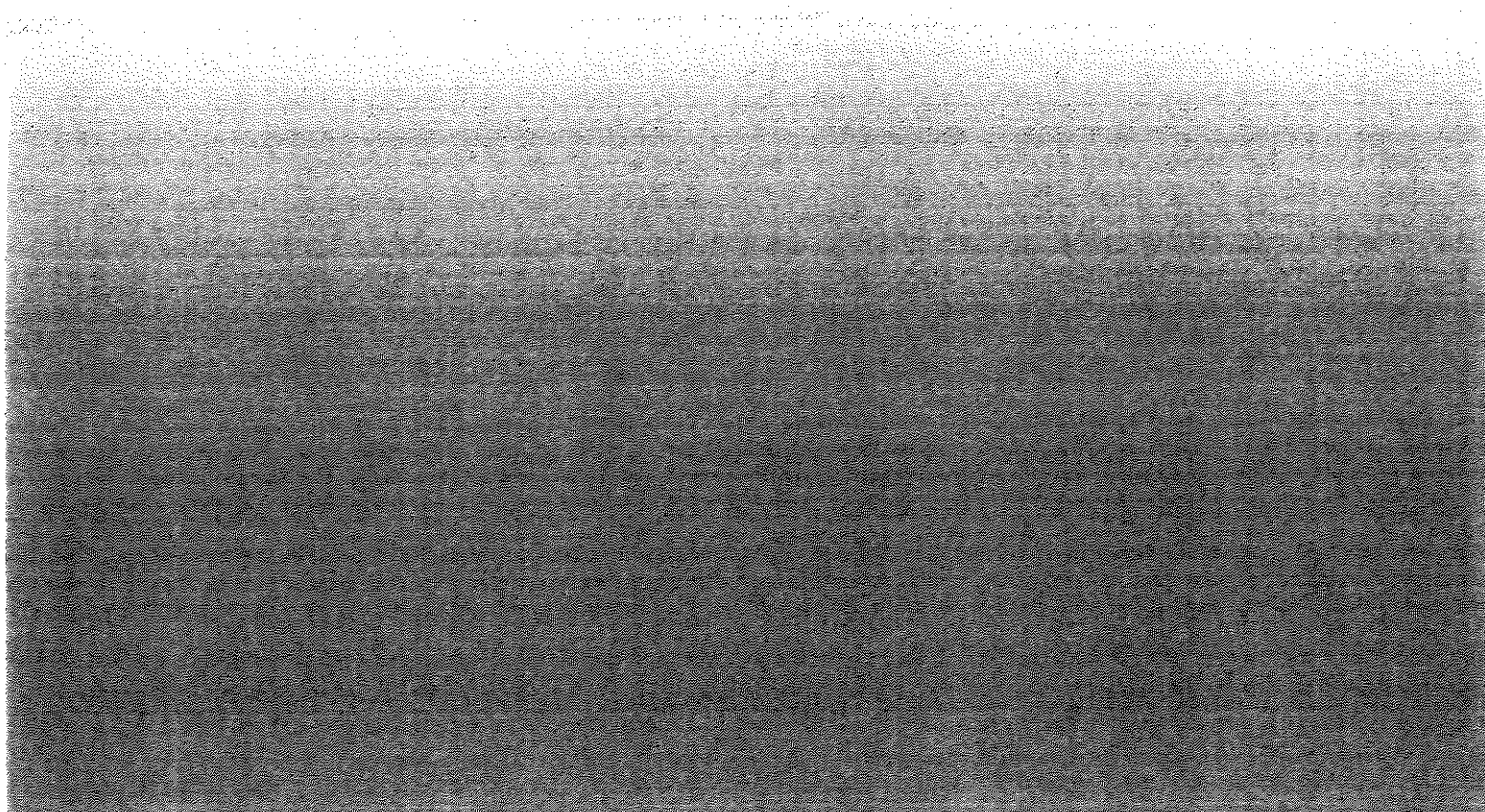
SIREN : 788.740.819

Statut juridique : SAS, société par actions simplifiée

N° TVA : FR07788740819

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
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	2 640 738	732 570	1 908 168	147 813
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	51 500	36 899	14 601	59 702
	Immobilisations corporelles en cours	1 300 201		1 300 201	3 029 276
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	16 000		16 000	16 000
	Créances rattachées à des participations	2 039 056		2 039 056	973 970
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				62 474
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		6 047 495	769 469	5 278 026	4 289 234
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)	186 914	67 472	119 442	313 229
	Autres créances	231 221		231 221	390 391
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	76		76	76
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	4 283		4 283	207 465
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18 670		18 670	89 904
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		441 165	67 472	373 692	1 001 065
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)		6 488 660	836 942	5 651 718	5 290 299

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	115 123	115 123
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 538 575	2 937 575
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	5 333	5 333
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
AUTRES FONDS PROPRES	Report à nouveau	478 228	483 839
	Résultat de l'exercice	-898 579	-5 611
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	4 238 681	3 536 259
PROV.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
DETTES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	571 797	707 502
	Emprunts et dettes financières divers	24 694	24 694
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	388 826	492 873
	Dettes fiscales et sociales	305 914	391 550
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	121 807	101 753
	Produits constatés d'avance		35 667
	TOTAL DETTES (III)	1 413 037	1 754 040
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		5 651 718	5 290 299

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)	344 199	615 296
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	344 199	615 296
	Production stockée		
	Production immobilisée	556 760	1 001 118
	Subventions d'exploitation	14 000	20 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		19 465
PRODUITS D'EXPLOITATION	Autres produits	5 105	20 908
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	920 064	1 676 787
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	584 123	1 004 584
	Impôts, taxes, et versements assimilés	14 781	25 570
	Salaires et traitements	488 327	464 539
	Charges sociales	203 479	175 985
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)	542 383	85 632
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	10 000	18 330
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	30 323	91 789
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 873 417	1 866 431
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-953 354	-189 644
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	1	0
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		8
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		1	9
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges financières)		
	Intérêts et charges assimilées	14 344	17 167
	Différences négatives de change		18
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		14 344	17 185
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-14 343	-17 176

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)		-967 697	-206 820
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		24 997
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			24 997
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	35 326	76 903
	Sur opérations en capital		21 995
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)	34 248	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		69 574	98 899
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-69 574	-73 902
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-138 692	-275 111
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		920 065	1 701 792
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		1 818 643	1 707 404
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-898 579	-5 611

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 **5 651 717,82 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **898 578,88 €**.

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	1 à 5 ans
Brevets	1 à 5 ans
Autres	5 ans

• 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.

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				
Fonds commercial				
Autres	354 903,00	2 285 835,00		2 640 738,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	3 121 613,00	562 810,00	2 332 722,00	1 351 701,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	989 970,00	1 374 344,00	309 258,00	2 055 056,00
Prêts				
Autres	62 474,00		62 474,00	

(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	207 090,00	525 480,00		732 570,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	32 635,00	51 151,00	46 887,00	36 899,00
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	57 472,00	10 000,00		67 472,00

- 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	2 039 656,00		2 039 656,00	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux	80 967,00	80 967,00		
Autres créances clients	105 948,00	105 948,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	8 285,00	8 285,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	138 692,00	138 692,00		
TVA	67 740,00	67 740,00		
Autres impôts				
Divers	12 134,00	12 134,00		
Groupes et associés	1 455,00	1 455,00		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	18 670,00	18 670,00		
TOTAL	2 473 547,00	433 891,00	2 039 656,00	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				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	571 797,00	242 742,00	329 055,00	
Emprunts et dettes financières divers	24 694,00	24 694,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	388 826,00	388 826,00		
Personnel et comptes rattachés	36 258,00	36 258,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	232 654,00	232 654,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	31 152,00	31 152,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 849,00	5 849,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	102 768,00	102 768,00		
Autres dettes	19 039,00	19 039,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 413 037,00	1 083 982,00	329 055,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 187,00			
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	102 768,00			

- Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	115 123,00				115 123,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	2 937 575,00	1 601 000,00			4 538 575,00
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	5 333,00				5 333,00
Autres réserves					
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	483 839,00			-5 611,00	478 228,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-5 611,00		-898 579,00	5 611,00	-898 579,00
TOTAL	3 536 259,00	1 601 000,00	-898 579,00	0,00	4 238 680,00

Souscriptions de 1 601 000€ de BSA au cours de l'exercice 2023