

Bilan actif

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	13 300 447	6 702 376	6 598 070	6 162 217
		Concessions, brevets et droits similaires	45 469	43 133	2 335	7 155
		Fonds commercial (1)	276 119		276 119	276 119
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	21 200		21 200	21 200
		Avances et acomptes				
		TOTAL	13 643 236	6 745 510	6 897 725	6 466 692
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		704 868	383 035	321 833	414 413	
Autres immobilisations corporelles		472 600	252 959	219 641	285 078	
Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes					
	TOTAL	1 177 469	635 995	541 474	699 492	
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	4 067 085		4 067 085	4 067 085	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	48 345		48 345	41 845	
	TOTAL	4 115 431		4 115 431	4 108 931	
Total de l'actif immobilisé		18 936 136	7 381 505	11 554 630	11 275 116	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	8 047 175	2 572 003	5 475 171	6 012 323
		En cours de production de biens	2 696 011		2 696 011	
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	10 743 186	2 572 003	8 171 182	6 012 323
		Avances et acomptes versés sur commandes	645 850		645 850	1 077 753
	Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	1 225 440		1 225 440	727 121
		Autres créances	3 187 478		3 187 478	2 516 572
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	4 412 918		4 412 918	3 243 694	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie Disponibilités	787 664		787 664	114 892	
	TOTAL	787 664		787 664	114 892	
	Charges constatées d'avance	559 853		559 853	387 475	
Total de l'actif circulant		17 149 473	2 572 003	14 577 469	10 836 137	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		36 085 609	9 953 509	26 132 100	22 111 254	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			48 345	41 845	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks	Créances clients		

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		46 256	46 256	
	Production vendue : - Biens	4 504 188	220 788	4 724 976	11 395 248
	- Services	1 431 109		1 431 109	602 577
	Chiffre d'affaires net	5 935 298	267 045	6 202 343	11 997 826
	Production stockée			2 696 011	
	Production immobilisée			3 290 570	3 600 132
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			10 347	5 716
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 484	39 628
	Autres produits			903	1 888
	Total			12 203 660	15 645 191
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				638
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			6 111 249	9 651 063
	Autres achats et charges externes (3)			-1 013 573	-1 430 614
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 216 027	5 116 061
	Salaires et traitements			46 266	51 400
	Charges sociales			1 580 387	1 484 390
				566 002	497 744
	Dotations • sur immobilisations d'exploitation • sur actif circulant • pour risques et charges		amortissements provisions	3 058 774	2 324 768
	Autres charges			1 550 725	1 000 000
		Total		51 726	72 679
	Total			16 167 584	18 768 131
	Résultat d'exploitation	A		-3 963 924	-3 122 940
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				7 736
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			1	8 059
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			1	15 795
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 213 685	513 442
	Différences négatives de change			2 199	3 994
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 215 884	517 436
	Résultat financier	D		-1 215 883	-501 641
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-5 179 807	-3 624 581

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		600 618
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge	250 000	1 525 806
	Total	250 000	2 126 424
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		310 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 710	3 347
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		950 000
	Total	5 710	1 263 347
Résultat exceptionnel		F	244 289
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-800 941
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			-1 068 876
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	18 342	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		7 081
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	1 213 685	

KEAS

Société par actions simplifiée au capital de 4 847 706,48 euros
Siège social : 23 Rue Paul Hérault ZA de la grande Ile, 38190 VILLARD BONNOT
533 429 619 RCS GRENOBLE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -4 134 576,90 euros en totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à -7 014 464 euros.

L'associée unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social.

Elle devra, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Conformément à la loi, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme

Le président

M. Oliver DREWS



SAS KEAS

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1	Évènements principaux.....	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives au bilan.....	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Etat de l'actif immobilisé	3
2.1.2	Tableaux des amortissements	5
2.1.3	Modes et durées d'amortissements	5
2.1.4	Immobilisations financières.....	5
	Augmentations.....	5
	Diminutions	5
2.1.5	Stocks	7
2.1.6	Produits à recevoir	8
2.1.7	Créances.....	9
2.1.8	Disponibilités et divers	10
2.2	Passif	10
2.2.1	Capitaux propres.....	10
2.2.2	Provisions pour risques et charges	11
2.2.3	Dettes financières et autres dettes	12
2.2.4	Charges à payer	13
3	Informations relatives au compte de résultat.....	14
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires.....	14
3.2	Précisions sur la nature et le montant de certaines charges	14
4	Autres informations.....	15
4.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	15

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

A titre d'information, depuis le 01/01/2022, la société KEAS est membre d'un groupe dans le cadre de l'article 223 du Code Général des Impôts dont la société mère TELIO BIDCO FRANCE est seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

Il est à noter que l'impôt sur les sociétés de la société KEAS dans le cadre du groupe n'est pas différent de l'impôt dû en l'absence d'intégration fiscale.

Les comptes individuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société Telio Management GmbH, située en Allemagne.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Etat de l'actif immobilisé

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Frais de développement

La société a opté pour la comptabilisation à l'actif de ses frais de développement (méthode préférentielle). Ils sont déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets identifiés. Ils donnent lieu à la comptabilisation d'une immobilisation incorporelle sous réserve que les critères suivants :

- Faisabilité technique du projet ;
- Intention d'achever, d'utiliser ou de vendre l'immobilisation incorporelle ;
- Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- Génération d'avantages économiques probables ;
- Disponibilité des ressources (techniques, financières et autres) pour achever le développement ;
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables au projet au cours de son développement.

L'amortissement des frais immobilisés est pratiqué selon le mode linéaire, la durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Aucune perte de valeur n'a été constatée.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	10 009 877	3 290 570	-	13 300 447
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	342 789	-	-	342 789
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	690 873	39 128	25 133	704 869
	Installations générales, agencements, aménagements divers	283 188	6 138	14 995	274 332
	Matériel de transport	2 653	-	-	2 653
	Matériel de bureau et mobilier informatique	175 611	20 005	-	195 616
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	1 152 326	65 271	40 127	1 177 469
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	4 067 085	-	-	4 067 085
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	41 846	6 500	-	48 346
	TOTAL IV	4 108 931	6 500	-	4 115 431
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	15 613 923	3 362 341	40 127	18 936 136

2.1.2 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	3 885 973	2 859 537	-	-	-	6 745 511
Corporelles	452 833	199 237	-	16 075	-	635 995
Financières	-		-		-	-
TOTAL	4 338 807	3 058 774	-	16 075	-	7 381 506

2.1.3 Modes et durées d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de développement	Linéaire	3 Ans
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 10 Ans
Constructions	Linéaire	
Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 Ans
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	1 à 10 Ans

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	6 500	-	-

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Electronic F6	16.000€ -40.572 €	100%			971.315 € -14.452€	
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
DIRAC	102 200	10 %				
	-262.698					
CHE-288.369.855	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					

2.1.5 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré-premier sorti ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Stocks par catégorie :

- Stocks Brouilleurs : 8.025.897 €
- Stocks Sismologie : 21 279 €

2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	61 938
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	4 320
Personnel	-
Sécurité sociale	3 669
État	-
Divers	1 233
TOTAL	71 160

2.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		48 346	48 346	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		1 225 441	1 225 441	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		21	21	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 271	4 271	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	620 681	620 681	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		2 479 857	2 479 857	-
	Débiteur divers		82 649	82 649	-
Charges constatées d'avance		559 853	559 853	-	
TOTAL			5 021 118	5 021 118	-

2.1.8 Disponibilités et divers

Sur l'exercice, il a été mis en place un système de centralisation de trésorerie : Cash pooling, la centrale de trésorerie étant Telio Management.

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	4 847 706	-	-	4 847 706
Primes, réserves et écarts	668 711	-	-	668 711
Report à nouveau	-1 187 261	-	1 692 628	-2 879 889
Résultat	-1 692 628	-	2 441 949	-4 134 577
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 636 529	-	4 134 577	-1 498 048

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 26.589 actions de 182,32 € euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	280 000	-	250 000	30 000
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	280 000	-	250 000	30 000

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	3 324 723	3 324 723	-	-
Personnel et comptes rattachés	189 286	189 286	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	198 605	198 605	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	24 731	24 731	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	17 816	17 816	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	23 264 770	23 264 770	-	-
Autres dettes	303 998	303 998	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	27 323 928	27 323 928	-	-

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	118 707
Charges sociales provisionnées	46 983
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	1 213 686
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	251 023
RRR à accorder, avoirs à établir	111 594
Participation des salariés	-
Personnel	70 579
Sécurité sociale	28 232
Autres charges fiscales	11 177
Divers	-
TOTAL	1 851 980

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	46 257	46 257
Production vendues :	4 504 189	220 788	4 724 977
- Biens	1 431 110	-	1 431 110
- Services			
Chiffre d'affaires net	5 935 299	267 045	6 202 344

3.2 Précisions sur la nature et le montant de certaines charges

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 13.600 € HT.

4 Autres informations

4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	67 565	67 565
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

L'engagement calculé en matière d'indemnités de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC avec les hypothèses suivantes :

- Age présumé de départ volontaire à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.22 %
- Taux d'évolution des salaires : 4 %
- Taux de charges sociales patronales : 37.4 %