

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL AU 30/06/2022



Rapport semestriel d'activité



Periode du 1er Janvier au 30 Juin 2022

Energisme SA présente ses résultats semestriels 2022, qui ont fait l'objet d'une revue limitée des Commissaires aux Comptes.

En (k€)	S1 2022	S1 2021
Chiffre d'affaires	1 810,2	1 276,3
Produits d'exploitation	3 020,3	2 468,5
Charges d'exploitation dont:	(7 502,8)	(6 885,8)
<i>Autres achats et charges externes</i>	(2 149,1)	(2 257,4)
<i>Charges de personnel</i>	(3 988,2)	(3 592,2)
<i>Dotations aux amortissements et provisions</i>	(1 291,7)	(962,1)
EBITDA	(3 118,8)	(3 475,9)
Résultat d'exploitation	(4 482,3)	(4 417,3)
Résultat financier	(71,6)	9,0
Résultat courant	(4 554,1)	(4 408,0)
Résultat net	(4 327,8)	(4 262,7)

Une hausse de plus de 40% du chiffre d'affaires

Energisme a enregistré, sur le premier semestre 2022, un chiffre d'affaires de 1,81 M€ en hausse de 42% par rapport au S1 2021. Cette performance est portée par l'entrée en facturation de nouveaux clients et le développement de la base installée qui devrait s'accélérer sur la seconde partie de l'année, traduisant à la fois la solide dynamique d'activité en cours et le raccourcissement des cycles de décision clients.

Au cours de ce premier semestre, Energisme a également signé des contrats significatifs avec plusieurs grandes enseignes de la grande distribution, des acteurs du facility management et de la fourniture d'énergie.

Ces contrats en cours de déploiement participeront à la forte croissance attendue dès le second semestre 2022.

Une intensification des efforts commerciaux et rationalisation des charges d'exploitation

Les résultats du 1^{er} semestre traduisent les efforts commerciaux, nécessaires pour accompagner le déploiement de ses solutions, et les investissements de R&D en phase dégressive rendue possible par l'automatisation de l'ensemble des process informatiques.

Energisme est entrée dans une phase intense de commercialisation de sa solution logicielle de performance énergétique « *N'Gage* » aujourd'hui pleinement aboutie.

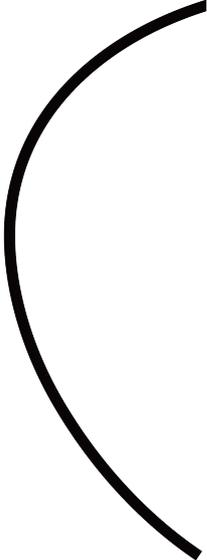
Au-delà de l'intensification de ses efforts commerciaux, Energisme a engagé sur le 1^{er} semestre 2022 une démarche de rationalisation de ses coûts d'exploitation, dont les premiers effets devraient commencer à être perceptibles sur le second semestre 2022. La réduction des coûts d'exploitation devrait être au-delà de 25% sur 2023.

Globalement, les frais de personnel sont en hausse limitée à 11% tandis que les achats et autres charges externes sont en légère baisse de 5%.

L'EBITDA, bien qu'encore négatif sur la période à (3 118,8)K€ est en amélioration de +357K€ avec une tendance forte au redressement sur le second semestre. **L'objectif d'un EBITDA positif à la fin du premier trimestre 2023**, sous l'effet de la poursuite de la croissance du chiffre d'affaires et de la baisse des charges d'exploitation, est confirmé et reste en ligne avec le plan stratégique « AMBITION 20-24 ».

ETATS FINANCIERS





SA ENERGISME

Conseil en systèmes et logiciels informatiques

88 AVENUE DU GENERAL LECLERC

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Siret : 45265978200034

Etats Financiers

Période du 01/01/2022 au 30/06/2022

Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	13
Annexe_Bons_de_souscription	24
Notes sur le compte de résultat	25
Autres informations	26
Annexe_PIDR_2021	29

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par SA ENERGISME pour l'exercice du 01 janvier 2022 au 30 juin 2022 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	13 387 831
Chiffre d'affaires	1 810 242
Résultat net comptable (Perte)	-4 327 836

A PARIS 08

Pour Baker Tilly STREGO

Stéphane GOSSELIN
Expert-Comptable

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	14 118 891	5 969 633	8 149 258	8 030 905
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 586 096		1 586 096	1 387 867
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	185 615	130 810	54 806	66 042
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 000	3 000	1 000	1 000
Créances rattachées aux participations	264 514	264 514		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	179 215		179 215	202 775
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 338 332	6 367 957	9 970 375	9 688 589
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	20 059		20 059	20 059
Avances et acomptes versés sur commandes	500		500	670
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 532 469	152 232	1 380 237	1 966 854
Autres créances	1 733 185	220 444	1 512 742	995 538
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	386		386	386
Disponibilités	336 018		336 018	287 609
Charges constatées d'avance (3)	167 515		167 515	157 088
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 790 132	372 676	3 417 456	3 428 203
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 128 464	6 740 633	13 387 831	13 116 792
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/06/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	846 733	724 430
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 739 665	8 188 373
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	11 000	11 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-198 945	-198 945
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 327 836	-7 980 777
Subventions d'investissement	54 126	75 775
Provisions réglementées		
Total I	-1 875 257	819 857
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	270 725	292 375
Total II	270 725	292 375
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	247 181	247 181
Total III	247 181	247 181
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	1 125 000	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 715 482	3 431 919
Emprunts et dettes diverses (3)	150 988	315 282
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 489 746	3 427 783
Dettes fiscales et sociales	4 509 434	3 658 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 908	60 164
Autres dettes	23 195	376 904
Produits constatés d'avance (1)	693 428	486 790
Total IV	14 745 182	11 757 380
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	13 387 831	13 116 792
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 431 483	3 075 187
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 313 699	8 682 193
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	160 564	10 635
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	30/06/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 810 242	3 460 308
Chiffre d'affaires net	1 810 242	3 460 308
Dont à l'exportation		196 317
Production stockée		
Production immobilisée	1 198 919	2 184 282
Subventions d'exploitation	9 250	31 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 636	215 708
Autres produits	231	160
Total I	3 020 278	5 891 791
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		3 250
Autres achats et charges externes (a)	2 149 074	4 241 166
Impôts, taxes et versements assimilés	73 208	167 445
Salaires et traitements	2 761 639	4 939 862
Charges sociales	1 226 518	2 182 942
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 291 717	2 075 803
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		147 549
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		48 236
Autres charges	651	15 291
Total II	7 502 807	13 821 545
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 482 529	-7 929 754
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	4	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 278	3 530
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		736
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 282	4 266
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 127	458 831
Intérêts et charges assimilées (4)	41 894	49 041
Différences négatives de change	1 867	153
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	72 888	508 025
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-71 606	-503 758
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-4 554 135	-8 433 512

Compte de Résultat (suite)

	30/06/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	21 704	48 669
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	21 704	48 669
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		755
Sur opérations en capital	6 804	10 034
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	6 804	10 789
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	14 900	37 880
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-211 400	-414 855
Total des produits (I+III+V+VII)	3 043 263	5 944 727
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 371 099	13 925 503
BENEFICE OU PERTE	-4 327 836	-7 980 777
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	22 720	52 271
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le 27 janvier 2022, augmentation de capital social d'un montant nominal de 11 862.80 euros par l'émission, de 118 628 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro, au prix unitaire de 2.87 euros, représentant une souscription d'un montant total, prime d'émission incluse, de 339 975.99 euros

Le 14 juin 2022, augmentation de capital social d'un montant nominal de 110 439.40 euros par l'émission, de 1 104 394 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro, au prix unitaire de 1.20 euros, représentant une souscription d'un montant total, prime d'émission incluse, de 1 325 000 euros

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA ENERGISME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 13 387 831 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 4 327 836 euros.

L'exercice a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 30/06/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés selon la réglementation en vigueur, tel que présenté par le règlement n°2016-17 de l'Autorité des Normes Comptables du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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 immobilisations incorporelles sont composées des dépenses de R&D et coûts de création des logiciels.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

Energisme développe un logiciel de gestion. La nouveauté du produit tient aux importants coûts de recherche et développement qu'il a fallu pour l'élaborer. L'immobilisation des frais de développement a été faite en distinguant pour chaque intervenant dans le processus :

- A- La phase d'études préalables,
- B- La phase de développement,
- C- La phase de développement ou d'ajustement pour des clients spécifiques.

Seuls sont immobilisés les coûts relatifs à la phase de développement. Le reste est comptabilisé directement en charges de l'exercice.

La date d'activation des coûts de développement en immobilisations incorporelles correspond à la date de mise en service. A défaut, ils sont comptabilisés en immobilisations en cours.

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.

Les dépenses de R&D inscrites au bilan s'élèvent à un montant net de 9 735 354 € dont 1 586 096 € en cours de développement et non mis en service à la clôture de l'exercice.

Ces développements correspondent à des projets individualisés ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

Les projets en immobilisations en cours ne sont pas encore achevés et seront amortis sur la durée probable d'utilisation à l'issue de leur mise en service.

Stocks

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 provision pour 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.

Créances

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et méthodes comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles de reconnaissance des produits d'exploitation

La société génère du chiffre d'affaires provenant de deux sources :

- L'abonnement et l'hébergement : Energisme commercialise un logiciel hébergé en mode SAAS sous forme de contrats d'abonnements de durées moyennes de 3 ans. Le chiffre d'affaires généré par ces contrats est reconnu mensuellement en fonction de la périodicité de la facturation effectuée. La facturation est généralement annuelle de date à date.
- Le service : Energisme facture également des prestations de conseil, de formation, et d'assistance opérationnelle nécessaire à l'intégration du logiciel chez les clients.

Crédit d'impôt recherche et innovation

Les entreprises industrielles et commerciales imposées selon le régime réel qui effectuent des dépenses de recherche peuvent bénéficier d'un crédit d'impôt. Elles peuvent aussi bénéficier d'un crédit d'impôt lorsqu'elles exposent des dépenses de prospection commerciale afin d'exporter des services, des biens et des marchandises.

Le crédit d'impôt est calculé par année civile et s'impute sur l'impôt dû par l'entreprise au titre de l'année au cours de laquelle les dépenses de recherche ont été encourues. Le crédit d'impôt non imputé est reportable sur les trois années suivant celle au titre de laquelle il a été constaté. La fraction non utilisée à l'expiration de cette période est remboursée à l'entreprise.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 110 626	3 584 597	1 990 236	15 704 987
Immobilisations incorporelles	14 110 626	3 584 597	1 990 236	15 704 987
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	38 640			38 640
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 714	3 930	5 668	146 976
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	187 354	3 930	5 668	185 615
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	268 514			268 514
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	202 775	30 934	54 494	179 215
Immobilisations financières	471 289	30 934	54 494	447 729
ACTIF IMMOBILISE	14 769 270	3 619 461	2 050 398	16 338 332

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 584 597	3 930	30 934	3 619 461
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 584 597	3 930	30 934	3 619 461
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 990 236	5 668	54 494	2 050 398
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 990 236	5 668	54 494	2 050 398

Immobilisations incorporelles

Seuls sont immobilisés les coûts relatifs à la phase de développement. Le reste est comptabilisé directement en charges de l'exercice.

La date d'activation des coûts de développement en immobilisations incorporelles correspond à la date de mise en service. A défaut, ils sont comptabilisés en immobilisations en cours.

Les dépenses de R&D en cours de développement et non mis en service à la clôture de l'exercice se décomposent comme suit :

- 778 485 € pour l'ENR fluide
- 807 611 € pour le PaaS

Ces développements correspondent à des projets individualisés ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale. Les projets en immobilisations en cours ne sont pas encore achevés et seront amortis sur la durée probable d'utilisation à l'issue de leur mise en service.

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.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS Loamics	1		100,00	1	1			15	-507	
ENERGISME ESPANA SL	3	-255	100,00	3					-188	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises				1	1					
- Autres filiales étrangères				3						
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 691 854	1 277 779		5 969 633
Immobilisations incorporelles	4 691 854	1 277 779		5 969 633
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 231	2 147		24 356
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 082	12 347	5 133	106 453
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	121 312	14 494	5 133	130 810
ACTIF IMMOBILISE	4 813 167	1 292 273	5 133	6 100 443

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 876 899 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	264 514		264 514
Prêts			
Autres	179 215		179 215
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 532 469	1 532 469	
Autres	1 733 185	1 733 185	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	167 515	167 515	
Total	3 876 899	3 433 170	443 729
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Un litige avec un client est apparu sur l'exercice précédent, suite à une rupture anticipée du contrat.

La société ENERGISME considère que le contrat est un contrat ferme pour 4 années et que les causes de la résiliation avancées par la société cliente ne sont pas prévues aux contrats. Ainsi les redevances restent dues pour la 4^{ième} année. La facturation a été dépréciée à 100% sur l'exercice précédent (soit une dépréciation de 144 k€).

Aucune reprise ou provision n'a été constatée sur la situation au 30/06/2022.

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etablr	84 752
Produits a recevoir	5 895
Associés - intérêts courus	4 944
Intérêts courus Loamics	1 379
Total	96 971

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	267 514			267 514
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	343 549	29 127		372 676
Total	611 063	29 127		640 190
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		29 127		
Exceptionnelles				

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 846 733 euros décomposé en 8 467 326 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 244 304	0,10
Titres émis pendant l'exercice	1 223 022	0,10
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 467 326	0,10

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-7 980 777
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-7 980 777
Affectations aux réserves	-7 980 777
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	-7 980 777

Le résultat du 31/12/2021 a été affecté en totalité à la prime d'émission.

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
Capital	724 430		122 302		846 733
Primes d'émission	8 188 373			6 448 708	1 739 665
Réserve légale	11 000				11 000
Réserves générales		-7 980 777	-7 980 777	7 980 777	
Report à Nouveau	-198 945				-198 945
Résultat de l'exercice	-7 980 777	7 980 777	-4 327 836	-7 980 777	-4 327 836
Dividendes					
Subvention d'investissement	75 775			21 649	54 126
Total Capitaux Propres	819 857		-12 186 311	6 470 357	-1 875 257

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	247 181				247 181
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	247 181				247 181
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 745 182 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	1 125 000	1 125 000		
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	160 564	160 564		
- à plus de 1 an à l'origine	3 554 918	1 123 435	2 431 483	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 489 746	4 489 746		
Dettes fiscales et sociales	4 509 434	4 509 434		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 908	37 908		
Autres dettes (**)	174 183	174 183		
Produits constatés d'avance	693 428	693 428		
Total	14 745 182	12 313 699	2 431 483	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	168 916			
(**) Dont envers les associés	150 918			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 150 918 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	330 956
Intérêts courus des emprunts	6 299
Dettes provisio. pour congés payés	425 920
Charges sociales sur congés payés	184 989
TA à payer	2 375
FPC à payer	2 639
ADESATT	528
TVS	960
AGEFIPH	4 013
Effort Construction	10 304
Total	968 983

Notes sur le bilan

Autres informations**Actions propres**

En compte 2771 ou 2772 à la date de clôture de l'exercice :

- . En nombre : 4 700
- . En valeur : 5 811.39 euros

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	167 515		
Total	167 515		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	693 428		
Total	693 428		

Annexe_Bons_de_souscription

Liste des bons de souscription

	Montant de l'émission	Nombre de bons	Prix d'exercice	Date limite d'exercice
BSA1	0,35 €	320 000	6,68 €	30/06/2022
BSA2	0,35 €	262 498	6,68 €	30/06/2023
BSA3	0,35 €	262 498	6,68 €	30/06/2024
BSA4	0,35 €	205 004	6,68 €	30/06/2025

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 696 303		1 696 303
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	113 939		113 939
TOTAL	1 810 242		1 810 242

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 7 650 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 84 personnes dont 2 apprentis.

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
BPI - Gage espèces	37 500
Autres engagements donnés	37 500
Total	37 500
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
BNP - garantie BPI FRANCE FINANCEMENT	1 350 000
BNP - garantie BPI FRANCE FINANCEMENT	1 383 917
Autres engagements reçus	2 733 917
Total	2 733 917
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

Changements de méthodes : Comptabilisation des engagements retraite et avantages similaires.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2021 s'élève à 247 181 €. Cet engagement a fait l'objet d'une provision d'un montant de 48 236 € au 31/12/2021. La provision calculée sur l'exercice précédent a été imputée en « report à nouveau » (méthode de référence) pour 198 945 €.

Les hypothèse actuarielles retenues sont les suivants :

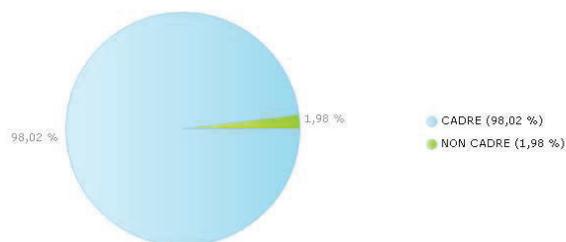
- Taux d'actualisation : 0.79%
- Taux de croissance des salaires : 1.5%
- Age de départ à la retraite : 60 - 62 ans
- Taux de rotation du personnel : Faible
- Table de taux de mortalité : (Table INSEE 2019)
- Départ volontaire : 100%
- Mise à la retraite par l'employeur : 0%

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 247 181 euros

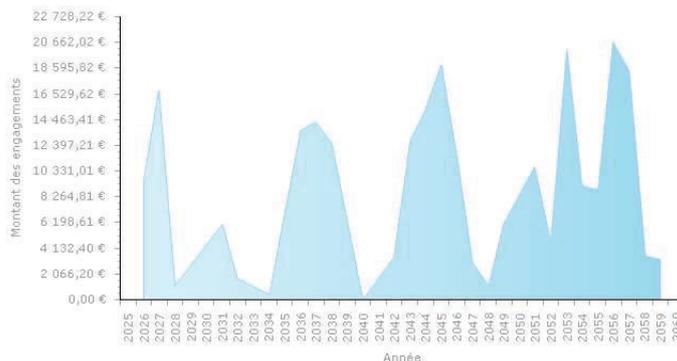
Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

PIDR : Détail de l'engagement et échéanciers

Engagement par catégorie



Echéancier d'engagement



Echéancier de départ

