RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00630
Numéro SIREN : 810 105 684
Nom ou dénomination : KEPLER SOLUTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2023 sous le numéro de dépôt 18611

In Extenso
PME

SAS KEPLER SOLUTIONS

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2021

1 Boulevard Jean Moulin
44100 NANTES
SIRET : 81010568400015

Déposé au Greffe
le 15 SEP. 2023
sous le N° 18611
RCS N° 15B632

COMPTES CERTIFIES
CONFORMES

IN EXTENSO OUEST ATLANTIQUE
1 rue Benjamin Franklin
44801 Saint Herblain cedex

Tél : 02 51 80 18 00

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 533 490	673 374	860 116	820 412
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	386 750		386 750	309 721
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	46 848	37 726	9 122	3 922
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 842		2 842	2 842
TOTAL (I)	**1 970 015**	**711 100**	**1 258 915**	**1 136 981**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	38 215	3 557	34 657	45 775
Autres	86 014		86 014	108 333
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	332 588		332 588	339 887
Charges constatées d'avance	14 901		14 901	12 039
TOTAL (II)	**471 719**	**3 557**	**468 161**	**506 034**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	10 671		10 671	
Primes de remboursement desobligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 452 405**	**714 658**	**1 737 747**	**1 643 015**

Bilan Passif

			Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	456 700	456 700	456 700
Prime d'émission, de fusion, d'apport			640 571	640 571
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau			-326 038	-287 560
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-91 874	-38 478
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**679 360**	**771 234**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			838 307	637 349
Emprunts et dettes financières diverses			8 766	10 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			77 909	80 597
Dettes fiscales et sociales			124 185	127 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			5 973	12 550
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			3 248	3 100
		TOTAL (III)	**1 058 387**	**871 781**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 737 747**	**1 643 015**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 737 747 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -91 874 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Covid-19 :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des évènements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité:

- Renégociation d'un emprunt PGE sur 5 ans

Activité de recherche et développement

Au cours de l'exercice 2021, la société a poursuivi ses travaux de recherche et d'études relatifs à son activité.
Les coûts de personnel et de sous-traitance liés à ces développements ont été comptabilisés en compte 232 - immobilisations en cours - pour un montant de 386 750 €.

Le montant global de ces dépenses de développement s'élève à 1 500 233 € au 31 décembre 2021. Un amortissement lié de 250 039 € a été constaté au cours de l'exercice 2021, celui-ci s'élève à 614 719 € au 31 décembre 2021.

Crédit d'impôt innovation:

Au titre de ses activités de Recherche et Développement , la société a sollicité un Crédit d'Impôt innovation d'un montant de 70 830 € au titre de l'année 2021.

Crédit d'impôt famille:

Suite aux dépenses liées de prestation d'accueil pour les enfants des salariés, la société bénéficie d'un crédit impôt famille d'un montant de 1 949 € au titre de l'année 2021.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Changements comptables

Néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Frais établissement : 3 ans,
Licences : 1 à 3 ans,
Frais développement : 6 ans,
Site internet : 3 ans,
Installations et agencements : 5 ans,
Matériel informatique : 3 ans,
Mobilier : 4 à 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société n'ont pas fait l'objet de provision. Compte tenu de l'âge du personnel et du turn-over lié à l'activité, le montant des engagements retraite a été estimé non significatif.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 798 € hors taxe.

Autres informations

Autres engagements :

Emprunt Crédit Mutuel de Bretagne de 125 K €:
- Garantie BPI à hauteur de 40 % du prêt soit 50 000 €,

Emprunt BNP 125 K€:
- Nantissement du fonds de commerce de 1er rang

Prêt PGE BPA 100 K€:
- Garantie de l'Etat prévue par la loi n°2020-289 du 23 mars 2020 de Finances rectificatives pour 2020 à hauteur de 90%.

Prêt PGE Crédit Mutuel de Bretagne 50 K €:
- Garantie de l'Etat prévue par la loi n°2020-289 du 23 mars 2020 de Finances rectificatives pour 2020 à hauteur de 90 %.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	10	11
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**11**	**12**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 567	100.00000	456 700
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	4 567	100.00000	456 700

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 533 490		696 471
	TOTAL	**1 533 490**		**696 471**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		6 665		1 258
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		33 139		6 982
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**39 803**		**8 240**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		85		
Prêts et autres immobilisations financières		2 842		
	TOTAL	**2 927**		
	TOTAL GENERAL	**1 576 220**		**704 711**

Cadre B		Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		309 721		1 920 240	
	TOTAL	**309 721**		**1 920 240**	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				7 922	
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier			1 196	38 926	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		**1 196**	**46 848**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				85	
Prêts et autres immobilisations financières				2 842	
	TOTAL			**2 927**	
	TOTAL GENERAL	**309 721**	**1 196**	**1 970 015**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	403 358	270 016		673 374
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**403 358**	**270 016**		**673 374**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 665	139		6 804
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 217	2 791	1 085	30 923
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**35 881**	**2 930**	**1 085**	**37 726**
TOTAL GÉNÉRAL	**439 239**	**272 946**	**1 085**	**711 100**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		11 952	1 281	10 671
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		3 557			3 557
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		3 557			3 557
TOTAL GENERAL (I+II+III)		3 557			3 557
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		3 557			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 842		2 842
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 269	4 269	
Autres créances clients	33 946	33 946	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	72 779	72 779	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 035	13 035	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	14 901	14 901	
TOTAL	**141 972**	**139 130**	**2 842**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	838 307	98 563	723 042	16 702
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	77 909	77 909		
Personnel et comptes rattachés	61 917	61 917		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 155	45 155		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 693	15 693		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 419	1 419		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	8 766	8 766		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	5 973	5 973		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 248	3 248		
TOTAL	**1 058 387**	**318 643**	**723 042**	**16 702**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 250			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 292			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 559.00	5 779.80
Autres créances		12 917.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 559.00	18 696.80

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 559.00	5 779.80
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 559.00	5 779.80
Autres créances		12 917.00
43870000 SOCIAL - PRODUITS A RECEVOIR		9 475.00
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR		3 442.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 559.00	18 696.80

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	106.06	129.67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 101.03	30 723.99
Dettes fiscales et sociales	41 081.06	31 258.02
.Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 962.15	3 211.16
TOTAL	76 250.30	65 322.84

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	106.06	129.67
45580000 INT. COURUS COMPTE COURANT	106.06	129.67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 101.03	30 723.99
40810000 FACTURES NON PARVENUES	32 101.03	30 723.99
Dettes fiscales et sociales	41 081.06	31 258.02
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	24 432.76	17 259.45
42830000 DETTES PRIMES SALARIES	5 110.00	1 893.00
43820000 CHARGES SOC. S/ CONGES A PAYER	9 773.10	6 903.78
43830000 CHARGES SOC. SUR PRIMES A PAYER	1 635.20	663.00
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	130.00	4 538.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 962.15	3 211.16
41980000 CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	2 962.15	3 211.16
TOTAL	76 250.30	65 322.84

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits d'exploitation		3 248	3 100
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	TOTAL	**3 248**	**3 100**

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges d'exploitation		14 901	12 039
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	TOTAL	**14 901**	**12 039**

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant net	Durée d'amortissement restant à courir (années)
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	10 671	7
Charges à étaler		
TOTAL	**10 671**	

KEPLER SOLUTIONS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 456 700 euros
Siège social : Immeuble de Mallève 2A
1 Boulevard Jean Moulin
44100 NANTES
810 105 684 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 29 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à - 91 873,56 euros en intégralité au compte « Report à Nouveau » dont le montant s'élève ainsi à - 417 911,25 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 679 360,11 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Alain DOMGUEP-NZONTA

