RCS : STRASBOURG
Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00667
Numéro SIREN : 828 180 901
Nom ou dénomination : E CAP

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2022 sous le numéro de dépôt 12890

E'CAP
SAS au capital de 1.600.000 €
Siège social : 1, rue de Westhouse
67230 Benfeld
828 180 901 RCS STRASBOURG

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 17 JUIN 2022

« ..... »

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice social ouvert le 1er janvier 2021 et clos le 31 décembre 2021, soit -46 006,78€, au compte « Report à nouveau » qui se voit ainsi porté de la somme de -44 188,75€ à la somme négative de -90 195,53€.

L'Associé Unique approuve cette décision.

« ..... »

Extrait certifié conforme à l'original
Benfeld, le 11 juillet 2022



Elodie TROMP
Juriste Corporate

e'CAP
DONNONS DU SOUFFLE À VOS IDÉES

Siège social
1, rue de Westhouse
B.P. 60010
F-67235 Benfeld Cedex

Tél. +33 (0)3 88 57 41 41
Fax +33 (0)3 88 57 78 78

POUVOIR

Je soussigné Ivan STEYERT,

Président Directeur Général de la Société SOCOMEC HOLDING SA laquelle est Président d'E'CAP,

donne par les présentes pouvoirs à Mme Elodie TROMP,

de pour moi et en mon nom faire au Tribunal de Commerce tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations au registre du Commerce et des Sociétés.

A cet effet :

faire toutes déclarations, signer toutes pièces, payer et recevoir toutes sommes, donner bonnes et valables quittances, mainlevées et décharges, et généralement faire tout ce qui sera utile et nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge du mandataire.

Fait à Benfeld,
Le 20 juin 2022

PRESIDENT
SOCOMEC HOLDING
Représentée par Ivan STEYERT
PDG de SOCOMEC ~~HOLDING~~

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

E'CAP

1 Rue de Westhouse

67230 BENFELD

Comptes au 31/12/2021

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif ——— 3
Bilan - Passif ——— 4
Compte de résultat ——— 5

Annexes

Règles et méthodes comptables ——— 8
Résultat des 5 derniers exercices ——— 10

Engagements financiers et autres participations

Filiales et participations ——— 12

Informations sur le bilan et compte de résultat

Créances et dettes ——— 14

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	620 844	200 000	420 844	922 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	686 640		686 640	669 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 307 484**	**200 000**	**1 107 484**	**1 591 500**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	250 000		250 000	
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	307 597		307 597	12 011
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**557 597**		**557 597**	**12 011**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 865 081**	**200 000**	**1 665 081**	**1 603 511**

Rubriques			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 600 000)	1 600 000	1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-44 189	-35 829
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-46 007	-8 359
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 509 804**	**1 555 811**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 760	2 700
Dettes fiscales et sociales			28 517	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			124 000	45 000
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**155 277**	**47 700**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**1 665 081**	**1 603 511**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			15 067	15 393
Impôts, taxes et versements assimilés			45	46
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			**15 113**	**15 439**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-15 113**	**-15 439**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				7 080
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				**7 080**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			200 000	
Intérêts et charges assimilées			721	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**200 721**	
RESULTAT FINANCIER			**-200 721**	**7 080**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-215 834**	**-8 359**

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**500 000**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	301 656	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**301 656**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**198 344**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	28 517	
TOTAL DES PRODUITS	**500 000**	**7 080**
TOTAL DES CHARGES	**546 007**	**15 439**
BENEFICE OU PERTE	**-46 007**	**-8 359**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La présente annexe comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total s'élève à 1 665 081 €.
Le compte de résultat dégage une perte nette de 46 007 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

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
- 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.

CHANGEMENT DE METHODE

NEANT

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

AUTRES TITRES IMMOBILISES

La société a souscrit au Fonds DEMETER pour un total de 265 500 € au cours de l'exercice 2021, et a bénéficié d'un remboursement du fonds de 247 860 € - le total du fonds s'élève à 686 640 € au 31/12/2021.
Il s'agit d'un fonds d'investissement spécialisé dans les jeunes entreprises innovantes éligible à l'amortissement fiscal linéaire sur 5 ans des investissements réalisés dans ces PME.

PARTICIPATIONS

La société E'cap SASU a des participations dans les sociétés suivantes :
- ION BATTERY SYSTEMS - IBS SAS (date immatriculation 14/05/2019), à hauteur de 10.19 % représentant une valeur de 613 344 €. Initialement la participation était de 22.92 % représentant une valeur de 915 000 €.
En 2020, une augmentation du capital par incorporation du compte courant a été réalisée pour un montant de 900 000 €, ainsi que la conversion de 4 000 obligations converties en 4 000 actions d'une valeur de 4 000 €.
Puis en juillet 2021, une cession de 23 958 actions a été faite à GCK au prix de 500 000 € avec date d'effet rétroactif au 01/01/2021 (dont 250 000 € à payer en 2022). La méthode de sortie de ces titres a été faite par la méthode FIFO.
Suite à cette cession, E'cap ne détient plus que 10.19 % d'IBS.

Le capital de cette société s'élève à 188 187 € et les primes d'émissions à 4 283 797 €.

Compte tenu du niveau de capitaux propres de IBS une provision de 200 000 € a été comptabilisée au 31/12/2021.

- GCK ENERGY SAS, à hauteur de 6 % représentant une valeur de 7 500 €, capital de cette société : 100 000 €. Initialement la participation était de 15 % représentant une valeur de 7 500 € En 2021, une augmentation de capital a été faite dans GCK mais E'cap a renoncé à son droit préférentiel de souscription. Son pourcentage de participation a donc été dilué ; E'cap ne détient plus que 6% de GCK.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS POST-CLOTURE

NEANT

CONSEQUENCES DE L'EVENEMENT Covid-19

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.
Etant 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.

AUTRES INFORMATIONS

- Création de la société le 29/03/2017, le capital est entièrement libéré et s'élève à 1 600 000€.
- La société est consolidée par la société SOCOMEC HOLDING SA, située 1 rue de Westhouse 67230 Benfeld.

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	9
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	182 510	-8 359	-20 933	-10 433	-4 463
Impôts sur les bénéfices	28 517				
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	200 000				
Résultat net	-46 007	-8 359	-20 933	-10 433	-4 463
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0,1	-0,01	-0,01	-0,01	0,00
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-0,03	-0,01	-0,01	-0,01	0,00
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					

Engagements financiers et autres participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
ION BATTERY SYSTEMS - IBS	188 187 1 953 384	10,19	613 344 413 344		1 642 413 -1 915 147
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
GCK ENERGY	100 000 -842 854	6	7 500 7 500		33 270 -942 854
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Informations sur le bilan et compte de résultat

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	250 000	250 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**250 000**	**250 000**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 760	2 760		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	28 517	28 517		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	124 000	124 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**155 277**	**155 277**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

In Extenso

4 rue de Copenhague
67300 Schiltigheim
Tél : +33 (0)3 88 18 02 00

38 boulevard de l'Europe
67500 Haguenau
Tél : +33 (0)3 88 73 79 90

12 rue des Genêts
67110 Gundershoffen
Tél : +33 (0)3 88 72 73 12

15A rue du Général de Gaulle
67170 Brumath
Tél : +33 (0)3 88 11 25 80

Rue de Rohan
67790 Steinbourg
Tél : +33 (0)3 88 02 86 11

E'CAP

Société par Actions Simplifiée

1 rue de Westhouse
67230 BENFELD

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

E'CAP

Société par Actions Simplifiée

1 rue de Westhouse
67230 BENFELD

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société E'CAP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la part « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Autres titres immobilisés » de l'annexe expose les caractéristiques des titres comptabilisés.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société nous avons examiné les modalités de comptabilisation et nous nous sommes assurés que la note « Autres titres immobilisés » de l'annexe fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressées à l'associé unique.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires

relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations

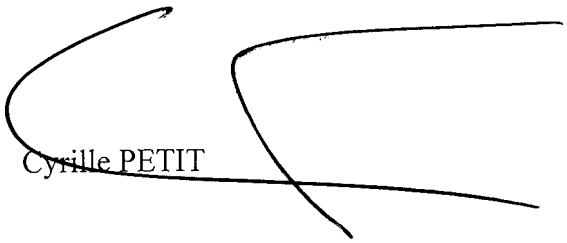
ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Schiltigheim, le 24 mai 2022

Le commissaire aux comptes

In Extenso Strasbourg-Nord



Cyrille PETIT

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	620 844	200 000	420 844	922 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	686 640		686 640	669 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 307 484**	**200 000**	**1 107 484**	**1 591 500**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	250 000		250 000	
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	307 597		307 597	12 011
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**557 597**		**557 597**	**12 011**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 865 081**	**200 000**	**1 665 081**	**1 603 511**

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Rubriques			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 600 000)	1 600 000	1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-44 189	-35 829
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-46 007	-8 359
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 509 804**	**1 555 811**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 760	2 700
Dettes fiscales et sociales			28 517	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			124 000	45 000
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**155 277**	**47 700**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**1 665 081**	**1 603 511**

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			15 067	15 393
Impôts, taxes et versements assimilés			45	46
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			**15 113**	**15 439**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-15 113**	**-15 439**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				7 080
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				**7 080**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			200 000	
Intérêts et charges assimilées			721	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**200 721**	
RESULTAT FINANCIER			**-200 721**	**7 080**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-215 834**	**-8 359**

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**500 000**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	301 656	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**301 656**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**198 344**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	28 517	
TOTAL DES PRODUITS	**500 000**	**7 080**
TOTAL DES CHARGES	**546 007**	**15 439**
BENEFICE OU PERTE	**-46 007**	**-8 359**

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Annexes

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La présente annexe comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total s'élève à 1 665 081 €.
Le compte de résultat dégage une perte nette de 46 007 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

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
- 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.

CHANGEMENT DE METHODE

NEANT

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

AUTRES TITRES IMMOBILISES

La société a souscrit au Fonds DEMETER pour un total de 265 500 € au cours de l'exercice 2021, et a bénéficié d'un remboursement du fonds de 247 860 € - le total du fonds s'élève à 686 640 € au 31/12/2021.
Il s'agit d'un fonds d'investissement spécialisé dans les jeunes entreprises innovantes éligible à l'amortissement fiscal linéaire sur 5 ans des investissements réalisés dans ces PME.

PARTICIPATIONS

La société E'cap SASU a des participations dans les sociétés suivantes :

- ION BATTERY SYSTEMS - IBS SAS (date immatriculation 14/05/2019), à hauteur de 10.19 % représentant une valeur de 613 344 €. Initialement la participation était de 22.92 % représentant une valeur de 915 000 €.
En 2020, une augmentation du capital par incorporation du compte courant a été réalisée pour un montant de 900 000 €, ainsi que la conversion de 4 000 obligations converties en 4 000 actions d'une valeur de 4 000 €.
Puis en juillet 2021, une cession de 23 958 actions a été faite à GCK au prix de 500 000 € avec date d'effet rétroactif au 01/01/2021 (dont 250 000 € à payer en 2022). La méthode de sortie de ces titres a été faite par la méthode FIFO.
Suite à cette cession, E'cap ne détient plus que 10.19 % d'IBS.

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Le capital de cette société s'élève à 188 187 € et les primes d'émissions à 4 283 797 €.
Compte tenu du niveau de capitaux propres de IBS une provision de 200 000 € a été comptabilisée au 31/12/2021.

- GCK ENERGY SAS, à hauteur de 6 % représentant une valeur de 7 500 €, capital de cette société : 100 000 €. Initialement la participation était de 15 % représentant une valeur de 7 500 €
En 2021, une augmentation de capital a été faite dans GCK mais E'cap a renoncé à son droit préférentiel de souscription. Son pourcentage de participation a donc été dilué ; E'cap ne détient plus que 6% de GCK.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS POST-CLOTURE

NEANT

CONSEQUENCES DE L'EVENEMENT Covid-19

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.
Etant 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.

AUTRES INFORMATIONS

- Création de la société le 29/03/2017, le capital est entièrement libéré et s'élève à 1 600 000 €.
- La société est consolidée par la société SOCOMEC HOLDING SA, située 1 rue de Westhouse 67230 Benfeld.

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	922 500		
Autres titres immobilisés	669 000		265 500
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 591 500**		**265 500**
TOTAL GENERAL	**1 591 500**		**265 500**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		301 656	620 844	
Autres titres immobilisés		247 860	686 640	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**549 516**	**1 307 484**	
TOTAL GENERAL		**549 516**	**1 307 484**	

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES - IN EXTENSO STRASBOURG NORD - 4, Rue de Copenhague Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		200 000		200 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		**200 000**		**200 000**
TOTAL GENERAL		**200 000**		**200 000**

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières 200 000
Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	250 000	250 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**250 000**	**250 000**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 760	2 760		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	28 517	28 517		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	124 000	124 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**155 277**	**155 277**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	9
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	182 510	-8 359	-20 933	-10 433	-4 463
Impôts sur les bénéfices	28 517				
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	200 000				
Résultat net	-46 007	-8 359	-20 933	-10 433	-4 463
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0,1	-0,01	-0,01	-0,01	0,00
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-0,03	-0,01	-0,01	-0,01	0,00
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Engagements financiers et autres participations

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
ION BATTERY SYSTEMS - IBS	188 187 1 953 384	10,19	613 344 413 344		1 642 413 -1 915 147
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
GCK ENERGY	125 000 710 763	6	7 500 7 500		520 208 -608 381
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM