Docusign Envelope ID: 04CF56DF-91FD-4850-9984-2F925C73BCCD

Okeenea Tech
Société par actions simplifiée
au capital de 555 001 euros
Siège social : 6 rue des Aulnes, 69410 CHAMPAGNE AU MONT D OR
849 012 745 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 24 SEPTEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 99 308,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**99 308,33 euros**
A la réserve légale	4 965,42 euros
Solde	94 342,91 euros
Un prélèvement sur le compte « autres réserves » de	5 657,09 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	100 000,00 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique **Soit 0,18 euros arrondi par action**	**100 000,00 euros**

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2025 éligibles à l'abattement de 40 % (*pour les personnes physiques sur option*) prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Acte sous signature électronique via la plate-forme Docusign©, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
6646346B26F14D0...

Docusign Envelope ID: 04CF56DF-91FD-4850-9984-2F925C73BCCD

Docusign Envelope ID: 04CF56DF-91FD-4850-9984-2F925C73BCCD

BILAN ACTIF

Certifiés
conformes
la présidence

DocuSigned by:
6646346B26F14D0...

OKEENEA TECH

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/03/25			Valeurs au 31/03/24
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	1 764 780	1 405 058	359 723	491 197
Concessions, brevets et droits similaires	19 631	11 015	8 616	6 199
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	238 011		238 011	167 264
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	134 906	70 885	64 021	19 490
Autres immobilisations corporelles	37 971	26 432	11 539	5 377
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 400		15 400	10 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 210 699	1 513 389	697 310	699 926
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	522 458		522 458	655 407
En-cours de production (biens et services)	4 389		4 389	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 925		1 925	11 375
Créances				
Clients (3)	168 500		168 500	254 567
Clients douteux, litigieux (3)	3 488	2 919	569	899
Clients Factures à établir (3)				
Autres créances (3)	778 061		778 061	235 757
Fournisseurs débiteurs				806
Groupe et associés (3)				10 769
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	37 269		37 269	47 415
Charges constatées d'avance (3)	1 936		1 936	6 568
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 518 025	2 919	1 515 106	1 223 563
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 728 724	1 516 308	2 212 416	1 923 490

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Docusign Envelope ID: 04CF56DF-91FD-4850-9984-2F925C73BCCD

BILAN PASSIF

OKEENEA TECH

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/03/25	Valeurs au 31/03/24
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 555 001)	555 001	555 001
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	30 204	25 945
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	74 189	74 189
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	99 308	85 188
SITUATION NETTE	758 702	740 322
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	758 702	740 322
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	645 795	393 258
Emprunts et dettes financières diverses (3)	101 635	104 087
Groupe et associés	263 280	444 243
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 749	47 204
Fournisseurs	209 147	90 709
Fournisseurs, factures non parvenues	169 500	51 040
Dettes fiscales et sociales	58 045	52 396
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	2 563	230
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 453 714	1 183 167
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 212 416	1 923 490
(1) Dont à plus d'un an	123 879	271 813
(1) Dont à moins d'un an	1 326 086	864 150
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	377 961	76 094
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 04CF56DF-91FD-4850-9984-2F925C73BCCD

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025 dont le total est de 2 212 415,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 99 308,33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/07/2025.

INTEGRATION FISCALE :

La société OKEENEA TECH est comprise dans le périmètre de la société intégrante OKEENACCESS à compter du 01/04/2021.
La charge d'impôt sur les sociétés, comptabilisée dans la filiale, est celle qui aurait été supportée par celle-ci en l'absence d'intégration.
L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré sera payé par la société mère.

CREDIT IMPOT RECHERCHE :

La société bénéficie au titre de l'année civile 2024 d'un crédit impôt recherche de 24 182€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/03/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

En Euro

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Marques	3 ans
- Logiciels	1 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau	2 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OKEENEA TECH

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il s'agit du détail du poste frais de recherche et développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisation, car il sagit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La date de départ de l'amortissement d'un projet commence :
- 1er cas : lors de la première commercialisation du projet lorsqu'une annonce est faite (salon, communication diverse...)
- 2ème cas : nouveau produit developpé sans commercialisation, c'est la première date de commande qui est utilisée.
- 3ème cas : nouveau produit fini vendu à un client puis developpé, c'est la date de livraison qui est prise.

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortis-sement
Immobilisations frais de R&D	1 764 780	1 764 780	5	20,00
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	1 764 780	1 764 780		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OKEENEA TECH

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	1 731 031		33 749
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	183 205		108 186
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		73 774		61 132
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		7 755		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		21 019		9 197
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	102 548		70 329
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		10 400		5 000
		TOTAL	10 400		5 000
		TOTAL GENERAL	2 027 184		217 264

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			1 764 780	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	33 749		257 642	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				134 906	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				7 755	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport					
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				30 216	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			172 877	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				15 400	
		TOTAL			15 400	
		TOTAL GENERAL	33 749		2 210 699	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OKEENEA TECH

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		1 239 834	165 223		1 405 058
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		9 742	1 273		11 015
TOTAL		1 249 577	166 496		1 416 072
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		54 284	16 600		70 885
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	5 520	499		6 018
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	17 878	2 536		20 414
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		77 682	19 635		97 317
TOTAL GENERAL		1 327 258	186 131		1 513 389

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OKEENEA TECH

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients		4 573		1 654	2 919
	Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL		4 573		1 654	2 919
	TOTAL GÉNÉRAL		4 573		1 654	2 919
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation			1 654	
		- financières				
		- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OKEENEA TECH

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		15 400		15 400
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		3 488	3 488	
	Autres créances clients		168 500	168 500	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		817	817	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	33 575	33 575	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	6 045	6 045	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		737 624	737 624	
	Charges constatées d'avance		1 936	1 936	
	TOTAUX		967 384	951 984	15 400

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

Docusign Envelope ID: 04CF56DF-91FD-4850-9984-2F925C73BCCD

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	555 001,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	555 001,00	1,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OKEENEA TECH

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	645 795	521 915	70 754	53 125
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		101 635	101 635		
Fournisseurs & comptes rattachés		378 647	378 647		
Personnel & comptes rattachés		29 528	29 528		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		23 442	23 442		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	5 075	5 075		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		263 280	263 280		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 563	2 563		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 449 965	1 326 086	70 754	53 125

renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 100 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 149 337
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OKEENEA TECH

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	68
Emprunts et dettes financières divers	9 486
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 500
Dettes fiscales et sociales	42 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	247
TOTAL DES CHARGES À PAYER	221 753

Docusign Envelope ID: 04CF56DF-91FD-4850-9984-2F925C73BCCD

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 898,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,65 %
Table de mortalité	INSEE 2019-2021 - données prov
Départ volontaire à	64 ans
Turn over : moyen	
taux de coissance : 1%	

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indémnité conventionnelle de départ à la retraite.

La méthode de calcul des IDR est la méthode ANC 2021, correspondant à la nouvelle méthode de calcul des indémnités de fin de carrière publiée par l'ANC mi novembre 2021.