RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 08676
Numéro SIREN : 892 020 447
Nom ou dénomination : OKEENACCESS

Ce dépôt a été enregistré le 26/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/004637

Certifié Conforme
Le Président

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa

N°15949*05

Désignation de l'entreprise : SAS OKEENACCESS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 6 Rue des Aulnes 69410 CHAMPAGNE-AU-MONT-D'OR — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 8 9 2 0 2 0 4 4 7 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/03/2023

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé — TOTAL (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC	
	Frais de développement*	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU	
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	4 216 167	CV	4 216 167
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	4 216 167	BK	4 216 167
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY	
	Autres créances (3)	BZ	3 873 545	CA	3 873 545
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	855 582	CG	855 582
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI	
	TOTAL (III)	CJ	4 729 127	CK	4 729 127
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	16 676		16 676
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	612 589		612 589
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	9 574 560	1A	9 574 560

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'1 an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISALOMPIA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2023
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS OKEENACCESS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 507 500)	DA	3 507 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	-1 011
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	128 985
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	29 691
	TOTAL (I)	DL	3 665 166
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	4 344 807
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 073 314
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	168 656
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	42 232
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 384
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	276 001
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	5 909 394
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	9 574 560

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 855 465
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2023
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS OKEENACCESS — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC	
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services *	FG	390 000	FH	FI	390 000
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	390 000	FK	FL	390 000
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	
	Autres Produits (1) (11)				FQ	1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	390 001
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	
	Variation de stocks (marchandises) *				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	417 011
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	228
	Salaires et traitements *				FY	
	Charges sociales (10)				FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	4 889
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	2
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	422 130
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-32 129
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	178 990
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	178 990
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	216 488
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	98 033
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	314 521
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-135 531
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	-167 660

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS OKEENACCESS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	12 181
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	12 181
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-12 181
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-308 826
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	568 991
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	440 006
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	128 985

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	178 990
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DAP AMORT DEROGATOIRE	12 181	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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 31/03/2023 dont le total est de 9 574 559,50 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 128 985,37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/07/2023.

FAITS SIGNIFICATIFS

EMPRUNT OBLIGATAIRE CONVERTIBLE EN ACTIONS :

Par décision en assemblée générale extraordinaire du 28 janvier 2021, il a été décidé de procéder à l'émission d'un emprunt obligataire d'un montant total de 1 762 500€, défini selon les modalités suivantes :
- nombre d'obligations convertibles en action : 1 762 500
- valeur nominale de chaque obligation : 1€
- souscription : la société IMPACT CROISSANCE IV, associé de la société a soucrit la totalité de 1 762 500 obligations dès leur émission, avec versement intégral du prix de souscription, soit 1 762 500€
- durée de l'emprunt obligataire : 5 ans
- Remboursement : in fine avec prime de non conversion payable au moment du remboursement, le cas échéant
- intérêts : les obligations convertibles produiront, à compter du jour de leur libération, un intérêt calculé au taux de 2% en base annuelle. Les intérêts sont payables semestriellement le 30 juin et le 31 décembre de chaque année. la première échéance est fixée au 30 juin 2021.
- prime de non conversion : 10% capitalisé en base annuelle, à partir de la libération des obligations convertibles
taux actuariel : 12% en base annuelle avant capitalisation de la prime de non-conversion.

INTEGRATION FISCALE :

Depuis le 01/04/2021, la société OKEENACCESS est la société mère de l'ensemble intégré, constitué de la société ACCESS TO MARS, OKEENEA BATIMENT, OKEENEA TECH, OKEENEA DIGITAL et de la société OKEENACCESS.

La charge d'impôt sur les sociétés, comptabilisée dans les filiales, est celle qui aurait été supportée par celles-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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les frais d'acquisition des titres font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Les primes de remboursement des obligations sont amorties au prorata des intérêts courus.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
INCORPOR	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours			
CORPORELLES	Avances et acomptes			
CORPORELLES	**TOTAL**			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations	4 216 167		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières			
FINANCIERES	**TOTAL**	4 216 167		
	TOTAL GENERAL	4 216 167		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES	**TOTAL**				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations			4 216 167	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				
FINANCIERES	**TOTAL**			4 216 167	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TOTAL GENERAL	4 216 167

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions – Sur sol propre				
Constructions – Sur sol d'autrui				
Constructions – Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles – Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles – Matériel de transport				
Autres immobs corporelles – Mat. bureau et informatiq., mob.				
Autres immobs corporelles – Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

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							
Constr. – Sur sol autrui							
Constr. – Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp. – Inst. gales, ag. am div							
A. immo. corp. – Matériel transport							
A. immo. corp. – Mat. bureau mobilier inf.							
A. immo. corp. – Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	12 181						12 181
TOTAL GÉNÉRAL	**12 181**						**12 181**
Total général non ventilé		**12 181**					**12 181**

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Frais d'émission d'emprunt à étaler	21 565	4 889	16 676
Primes de remboursement des obligations	829 077	216 488	612 589

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8) Brute	Nette	Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ACCESS TO MARS - 6 Rue des Aulnes 69410 CHAMPAGNE AU MONT D OR - 78985624200027	150 000	1 239 703	100,00	4 155 262	4 155 262	3 293 784		1 462 126	163 137	129 751
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	186 330	186 330	
		Taxe sur la valeur ajoutée	53 039	53 039	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		3 634 176	3 634 176	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		**3 873 545**	**3 873 545**	

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)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		49 240
Disponibilités		
	TOTAL	**49 240**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 507 500,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 507 500,00	1,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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)		4 344 807	1 082 307	1 762 500	1 500 000
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	1 073 314	281 885	791 429	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		42 232	42 232		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 043	4 043		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	341	341		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		168 656	168 656		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		276 001	276 001		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**5 909 394**	**1 855 465**	**2 553 929**	**1 500 000**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 197 857
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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	84 028
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 904
Dettes fiscales et sociales	341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	276 001
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**402 274**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Engagements assortis de suretés :
Convention de suretés portant sur :
* Convention de subordination des 1 762 500 obligations convertibles souscrites par IMPACT CROISSANCE
* Nantissement des 15 000 actions de la société ACCESS TO MARS pour un montant total de 1 500 000 €, suivi d'un engagement de conservation de 100 % des titres des filiales (OKEENEA BATIMENT, OKEENEA PRODUIT, OKEENEA DIGITAL, OKEENEA TECH) ((Engagement "de faire")

- Autres engagements :
* Conservation de 100 % des titres ATM (en lien avec le nantissement cité ci-dessus)
* Contre garantie BPI à hauteur de 40% des deux prêts de 692 500 € chacun.

OKEENACCESS
Société par actions simplifiée
au capital de 3 941 118 euros
Siège social : 6 Rue des Aulnes, 69410 CHAMPAGNE AU MONT D OR
892 020 447 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 SEPTEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 128 985,37 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	**128 985,37 euros**
- au compte « Report à nouveau » pour l'absorption des pertes antérieures	1 010,58 euros
- à la réserve légale	6 398,74 euros
- le solde, au compte « Autres Réserves »	121 576,05 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 septembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente
La société TAIYO
Sylvain DENONCIN

ROMAIN EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

OKEENACCESS

Société par Actions Simplifiée

6 Rue des Aulnes
69 410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mars 2023

166-168 boulevard de la Croix-Rousse – 69001 LYON
Tél : 04 72 98 05 50 – Fax : 04 72 98 05 51
E-mail : administration@romain-ec.fr

OKEENACCESS

Société par Actions Simplifiée

6 Rue des Aulnes
69 410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mars 2023

Aux Associés,

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée **OKEENACCESS** relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2023, 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 par Actions Simplifiée 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 ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 de l'article 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 cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 conseil d'administration.

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 par Actions Simplifiée.

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.

Lyon, le 5 septembre 2023
Le Commissaire aux comptes

ROMAIN EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Anne-Marie ROMAIN

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

COMPTES ANNUELS
AU 31 MARS 2023

BILAN ACTIF

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/03/23 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/03/22
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	4 216 167,00		4 216 167,00	4 216 167,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 216 167,00**		**4 216 167,00**	**4 216 167,00**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)				
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Autres créances (3)	239 368,80		239 368,80	416 444,20
Groupe et associés (3)	3 634 175,90		3 634 175,90	3 201 159,58
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	855 582,38		855 582,38	759 300,40
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 729 127,08**		**4 729 127,08**	**4 376 904,18**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	16 676,42		16 676,42	21 565,49
Primes de remboursement des emprunts	612 589,00		612 589,00	829 077,00
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**9 574 559,50**		**9 574 559,50**	**9 443 713,67**

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

BILAN PASSIF

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/03/23	Valeurs au 31/03/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 507 500,00)	3 507 500,00	3 507 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 010,58	-63 912,56
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	128 985,37	62 901,98
SITUATION NETTE	3 635 474,79	3 506 489,42
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	29 691,19	17 510,19
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 665 165,98**	**3 523 999,61**
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	4 344 807,00	4 344 807,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 073 313,72	1 225 382,86
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	168 656,00	342 126,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	327,60	325,20
Fournisseurs, factures non parvenues	41 904,00	6 192,00
Dettes fiscales et sociales	4 384,00	881,00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	276 001,20	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**5 909 393,52**	**5 919 714,06**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNERAL	**9 574 559,50**	**9 443 713,67**
(1) Dont à plus d'un an	*4 053 928,58*	*5 334 092,72*
(1) Dont à moins d'un an	*1 855 464,94*	*585 621,00*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	Du 01/04/21 Au 31/03/22	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	390 000	390 000		
Montant net du chiffre d'affaires	**390 000**	**390 000**		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	1		1	435,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**390 001**	**390 000**	**1**	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	417 011	387 083	29 928	7,73
Impôts, taxes et versements assimilés	228	731	-503	-68,81
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 889	5 720	-830	-14,52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	2		2	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**422 130**	**393 533**	**28 597**	**7,27**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-32 129**	**-3 533**	**-28 596**	**809,40**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	Du 01/04/21 Au 31/03/22	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)	178 990	312 881	-133 891	-42,79
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**178 990**	**312 881**	**-133 891**	**-42,79**
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	216 488	216 461	27	0,01
Intérêts et charges assimilées (4)	98 033	84 882	13 151	15,49
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**314 521**	**301 343**	**13 178**	**4,37**
RÉSULTAT FINANCIER	**-135 531**	**11 539**	**-147 069**	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-167 660**	**8 006**	**-175 666**	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	12 181	12 181		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**12 181**	**12 181**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-12 181**	**-12 181**		
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-308 826	-67 077	-241 749	360,41
TOTAL DES PRODUITS	**568 991**	**702 882**	**-133 890**	**-19,05**
TOTAL DES CHARGES	**440 006**	**639 980**	**-199 974**	**-31,25**
Benéfice ou Perte	**128 985**	**62 902**	**66 083**	**105,06**

(3) Dont produits concernant les entités liées *178 990* *12 881*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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 31/03/2023 dont le total est de 9 574 559,50 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 128 985,37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/07/2023.

FAITS SIGNIFICATIFS

EMPRUNT OBLIGATAIRE CONVERTIBLE EN ACTIONS :

Par décision en assemblée générale extraordinaire du 28 janvier 2021, il a été décidé de procéder à l'émission d'un emprunt obligataire d'un montant total de 1 762 500€, défini selon les modalités suivantes :
- nombre d'obligations convertibles en action : 1 762 500
- valeur nominale de chaque obligation : 1€
- souscription : la société IMPACT CROISSANCE IV, associé de la société a soucrit la totalité de 1 762 500 obligations dès leur émission, avec versement intégral du prix de souscription, soit 1 762 500€
- durée de l'emprunt obligataire : 5 ans
- Remboursement : in fine avec prime de non conversion payable au moment du remboursement, le cas échéant
- intérêts : les obligations convertibles produiront, à compter du jour de leur libération, un intérêt calculé au taux de 2% en base annuelle. Les intérêts sont payables semestriellement le 30 juin et le 31 décembre de chaque année. la première échéance est fixée au 30 juin 2021.
- prime de non conversion : 10% capitalisé en base annuelle, à partir de la libération des obligations convertibles
taux actuariel : 12% en base annuelle avant capitalisation de la prime de non-conversion.

INTEGRATION FISCALE :

Depuis le 01/04/2021, la société OKEENACCESS est la société mère de l'ensemble intégré, constitué de la société ACCESS TO MARS, OKEENEA BATIMENT, OKEENEA TECH, OKEENEA DIGITAL et de la société OKEENACCESS.

La charge d'impôt sur les sociétés, comptabilisée dans les filiales, est celle qui aurait été supportée par celles-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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les frais d'acquisition des titres font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Les primes de remboursement des obligations sont amorties au prorata des intérêts courus.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		4 216 167		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres Immobilisations financières				
		TOTAL	4 216 167		
		TOTAL GENERAL	4 216 167		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				4 216 167	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			4 216 167	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TOTAL GENERAL	4 216 167

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

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							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. immo. corp. — Matériel transport							
A. immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.							
A. immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	12 181						12 181
TOTAL GÉNÉRAL	**12 181**						**12 181**
Total général non ventilé		**12 181**					**12 181**

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 à la fin de l'exercice

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Frais d'émission d'emprunt à étaler	21 565	4 889	16 676
Primes de remboursement des obligations	829 077	216 488	612 589

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ACCESS TO MARS - 6 Rue des Aulnes 69410 CHAMPAGNE AU MONT D OR - 78985624200027	150 000	1 239 703	100,00	4 155 262	4 155 262	3 293 784		1 462 126	163 137	129 751
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN)
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble)
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ETAT 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				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	186 330	186 330	
		Taxe sur la valeur ajoutée	53 039	53 039	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		3 634 176	3 634 176	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
		TOTAUX	3 873 545	3 873 545	

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)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		49 240
Disponibilités		
	TOTAL	**49 240**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFERENTES CATEGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 507 500,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 507 500,00	1,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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)	4 344 807	1 082 307	1 762 500	1 500 000
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 073 314	281 885	791 429	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	42 232	42 232		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	4 043	4 043		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	341	341		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	168 656	168 656		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	276 001	276 001		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**5 909 394**	**1 855 465**	**2 553 929**	**1 500 000**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 197 857
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	84 028
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 904
Dettes fiscales et sociales	341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	276 001
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**402 274**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Engagements assortis de suretés :
Convention de suretés portant sur :
* Convention de subordination des 1 762 500 obligations convertibles souscrites par IMPACT CROISSANCE
* Nantissement des 15 000 actions de la société ACCESS TO MARS pour un montant total de 1 500 000 €, suivi d'un engagement de conservation de 100 % des titres des filiales (OKEENEA BATIMENT, OKEENEA PRODUIT, OKEENEA DIGITAL, OKEENEA TECH) ((Engagement "de faire")

- Autres engagements :
* Conservation de 100 % des titres ATM (en lien avec le nantissement cité ci-dessus)
* Contre garantie BPI à hauteur de 40% des deux prêts de 692 500 € chacun.