

**NOTE D'INFORMATION RELATIVE A L'OFFRE D'ARBRES PAR LA SOCIÉTÉ  
PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE ECOTREE**

Le présent document a été établi par la société par actions simplifiée de droit français EcoTree, spécialisée dans la valorisation écologique et économique de la forêt et de la biodiversité. L'offre d'EcoTree permet aux investisseurs d'investir dans des arbres et de participer au financement d'une gestion durable des forêts effectuée par des professionnels en contribuant à la mise en valeur d'un massif forestier et d'obtenir un éventuel retour sur investissement lors de la coupe à échéance de leur(s) arbre(s).

**LE PRÉSENT DOCUMENT N'EST PAS UN PROSPECTUS ET N'A PAS ÉTÉ  
VERIFIÉ OU APPROUVÉ PAR L'AUTORITÉ DES SERVICES ET MARCHÉS  
FINANCIERS.**

**22 juillet 2022**

**AVERTISSEMENT : L'INVESTISSEUR COURT LE RISQUE DE PERDRE TOUT  
OU PARTIE DE SON INVESTISSEMENT ET/OU DE NE PAS OBTENIR LE  
RENDEMENT ATTENDU.**

**LES INSTRUMENTS DE PLACEMENT NE SONT PAS COTÉS : L'INVESTISSEUR  
RISQUE D'EPROUVER DE GRANDES DIFFICULTES A VENDRE SA POSITION A  
UN TIERS AU CAS OU IL LE SOUHAITERAIT.**

## **Partie I. - Principaux risques propres à l'émetteur et aux instruments de placement offerts, spécifiques à l'offre concernée**

Lorsqu'un investisseur investit dans le projet proposé, il investit dans un ou plusieurs arbres. L'investisseur ne perçoit aucun rendement pendant toute la durée de l'investissement.

La liste des risques présentés n'est pas et ne se veut pas exhaustive. Elle est basée sur les informations connues à la date de rédaction de la note d'information. D'autres risques, inconnus, improbables ou dont la survenance n'est pas considérée comme susceptible d'avoir un effet défavorable sur EcoTree, ses activités ou sa situation financière, peuvent également exister.

En choisissant d'acquérir un arbre auprès d'EcoTree, l'investisseur s'expose aux principaux risques suivants :

### ***Risque de perte totale en capital***

La valeur d'un arbre peut se déprécier et entraîner un risque de perte totale du capital investi.

### ***Risque d'inflation***

L'investisseur doit également prendre en compte, avant sa décision d'investissement, que la valeur de la monnaie peut fluctuer dans le temps et, qu'en conséquence, il existe un risque de dépréciation de la monnaie dont il pourrait résulter un taux de rentabilité inférieur au taux d'inflation.

### ***Risque d'absence de liquidité***

L'offre d'EcoTree est un placement à long terme, dépendant de l'échéance de coupe déterminée pour un arbre sur un massif. EcoTree n'a pas vocation à assurer la liquidité du patrimoine forestier des investisseurs avant la survenance de l'échéance de coupe prévue. Le client ne dispose d'aucun droit à la reprise ou au rachat de son arbre par EcoTree. Toutefois, EcoTree se laisse la possibilité, à sa seule discrétion, de se porter acquéreur d'arbres qui seraient proposés à la vente par le client, étant précisé qu'il s'agit d'une simple faculté de rachat à la discrétion d'EcoTree et en aucun cas d'une obligation d'EcoTree vis-à-vis de l'investisseur. EcoTree peut donc refuser de racheter les arbres qui font l'objet d'une demande de vente formulée par un client.

Par ailleurs, chaque investisseur peut décider à tout moment de vendre son arbre à un tiers acquéreur de son choix. Dans cette hypothèse, l'investisseur doit notifier à EcoTree la désignation du bénéficiaire de la vente afin qu'EcoTree puisse constater le changement de propriétaire de l'arbre et continuer, par le biais du Groupement Forestier, à le gérer et l'entretenir au bénéfice du nouvel acquéreur.

### ***Risque lié au(x) marché(s) sous-jacent(s) et à la perte de valeur du cours du bois***

L'un des objectifs du placement proposé par EcoTree est la réalisation d'une plus-value lors de la coupe des arbres à échéance déterminée sur un massif. Toutefois, l'attention de l'investisseur est attirée sur le fait que le prix de revente de la coupe des arbres sur un massif est soumis à des aléas notamment liés à la fluctuation des marchés et plus particulièrement à la possibilité de la

survenance d'une chute du cours du bois voire la possibilité que le cours du bois soit égal à 0 ou encore que l'essence acquise initialement ne réponde pas à la demande future.

### ***Risque d'incendie, météorologique ou tout autre aléa naturel et droit de créance***

Les massifs forestiers sont sujets à un certain nombre de risques naturels. Ainsi, en investissant dans un arbre, l'investisseur doit prendre en compte, dans sa décision, l'existence d'aléas et de risques naturels (tempête, maladies, incendie, etc.) de nature à détériorer ou anéantir les arbres. EcoTree a souscrit à une assurance auprès de l'établissement XLB Assurances, couvrant les risques liés aux incendies, tempêtes, catastrophes naturelles, neige, givre, gel et grêle. En cas de survenance d'un sinistre couvert par la police d'assurance souscrite par EcoTree, le montant de l'indemnité versée par l'assurance sera affecté à la réfection du massif. Si une situation exceptionnelle, malgré la couverture d'assurance, mettrait en danger la survie du massif et l'investissement des investisseurs et justifiait une coupe exceptionnelle partielle ou totale, alors le droit des investisseurs évoluerait en un pur droit de créance sur le produit de la coupe, lequel serait intégralement reversé aux investisseurs et non utilisé en vue d'une réfection du massif.

### ***Risque fiscal***

L'investisseur doit prendre en compte la fiscalité qui pourrait être appliquée à l'éventuelle plus-value réalisée lors de la cession d'un lot d'arbres, d'un arbre ou d'un droit sur un arbre destiné(s) à la découpe.

### ***Risque de défaillance d'EcoTree***

L'investisseur doit prendre en compte, avant sa décision d'investissement, qu'en raison de la durée de l'investissement, il existe un risque de défaillance de EcoTree pouvant entraîner une perte totale du capital investi par l'investisseur.

## **Partie II. - Informations concernant l'émetteur et l'offreur des instruments de placement**

### ***A. Identité de l'émetteur***

#### *1° EcoTree*

EcoTree est une société par actions simplifiée de droit français dont le siège social est établi 110, rue Charles Nungesser à 29490 Guipavas, France, inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés de Brest sous le numéro 802165704. Site internet : [www.ecotree.green](http://www.ecotree.green)

#### *2° Activités principales*

EcoTree est spécialisée dans la valorisation écologique et économique de la forêt et de la biodiversité. Cette mission se décline en différentes activités au sein desquelles, il y a différentes offres :

- **Projets forestiers** : gestion durable de forêts (de leur acquisition jusqu'à l'exploitation des arbres).

*Offres associées :*

- **Reboisement** : financement de l'achat de plants d'essences diverses qui permettront de boiser ou de reboiser des parcelles de terrain ;
  - **Propriété d'arbres** : acquisition de la propriété d'un arbre dans une forêt gérée durablement (*i.e.* propriété d'un actif vert). Lors de la coupe, le client perçoit 100% des bénéfices (+ potentiellement 2% par an) ;
  - **Carbone** : détention du carbone séquestré par les arbres acquis par le client. La quantité de carbone capté est calculée grâce à une méthodologie carbone, développée par EcoTree et certifiée par Bureau Veritas.
- **Projets de biodiversité** : préservation et développement des écosystèmes pour protéger la biodiversité qui est abritée à 80% dans les forêts.

*Offres associées :*

- **Pollinisation** : participation via du financement à l'implantation de nouvelles colonies d'abeilles afin de leur offrir un écosystème riche en biodiversité autour de leur habitat ;
  - **Zones humides & ripisylves** : financement de la restauration et la création de ces espaces d'une richesse incroyable pour le vivant et qui jouent un rôle fondamental dans l'épuration de l'eau ;
  - **Agroforesterie** : financement de projets d'intégration d'arbres et d'arbustes aux activités agricoles à travers une agriculture autonome qui régénère les sols et les ressources naturelles ;
  - **Autres projets sur-mesure** : financement de projets de jachères fleuries, nichoirs, opérations de dépollution, suivis naturalistes, etc. ;
- **Amélioration de l'impact** : proposition de mesure de la performance environnementale des entreprises.

*Offres associées :*

- Evaluation, Rapport, Recommandations, Labellisation.
- **Sensibilisation des parties prenantes** : implication des parties prenantes dans les enjeux de démarche environnementale des entreprises.

*Offres associées :*

- Cadeaux d'entreprise - Accompagnement communication - Sorties Forêt – Webinaires.

### *3° Actionnaires principaux*

Les actionnaires détenant plus de 5% présents au capital d'EcoTree sont :

- Société Générale Venture Capital : 11%

- Financière Fonds Privés : 11%
- Epopée Gestion : 16%
- Accurafy4 : 9%
- ELM Conseils (Erwan Le Méné) : 10%
- V2V (Baudouin Verken) : 8%
- Marius & Manon Conseils (Théophile Le Méné) : 9%
- Pamplemousse Holding Aps (Thomas Canguilhem) : 5%

#### *4° Transactions entre EcoTree et ses principaux actionnaires et/ou toute autre partie liée*

EcoTree a réalisé en juin 2022 une levée de fonds de 12M€ lors de laquelle la Société Générale, les fonds Financière Fonds Privés et Famae Impact sont entrés au capital.

#### *5° Organe légal d'administration*

Composition du Conseil d'administration :

- 3 membres « fondateurs » : ELM Conseils (représenté par Erwan Le Méné), Théophile Le Méné, Pamplemousse Holding APS représentée par Thomas Norman Canguilhem ;
- 1 membre d'Epopée Gestion : Ronan Le Moal ;
- 1 membre d'Accurafy4 : Frédéric Caron ;
- 1 membre de Société Générale : Alexis Riou ;
- 1 membre de Financière Fonds Privés : Thierry De Chambure ;
- 1 membre de Famae : Jérôme Léger ;

En outre, Société Générale et Financière Fonds Privés disposeront chacun d'un censeur (Eric Bonin & Guillaume Hemmerlé respectivement).

#### *6° Montant global des rémunérations en 2021*

Le montant global des rémunérations du 1<sup>er</sup> janvier 2021 au 31 décembre 2021 est de 280.000 EUR (HT).

Aucune somme provisionnée ou constatée pour le versement de pensions, retraites ou autres avantages.

#### *7° Condamnations*

Aucune condamnation n'a été encourue par aucun des administrateurs de EcoTree.

#### *8° Conflits d'intérêts*

Aucuns conflits d'intérêts

### *9° Commissaire*

EcoTree a désigné le cabinet Carmyn en qualité de Commissaire aux Comptes, représenté par M. Julien Monnet, Commissaire Aux Comptes chez Carmyn, sise 6 rue de Thann, 75017 Paris, France.

## ***B. Informations financières concernant EcoTree***

### *1° Historique financier*

Les comptes annuels de EcoTree au 31 décembre 2019 ont été revus et approuvés par le conseil d'administration du 20 février 2020 et par l'assemblée générale des actionnaires du 15 juin 2020. Les comptes annuels de EcoTree au 31 décembre 2020 ont été revus et approuvés par le conseil d'administration du 2 février 2021 et par l'assemblée générale des actionnaires du 30 Juin 2021. Ces comptes annuels, ainsi que les rapports du commissaire, sont joints en annexe 1.

### *2° Déclaration de EcoTree sur son fonds de roulement net au regard de ses obligations sur les douze prochains mois*

EcoTree n'est pas dans l'obligation d'effectuer des paiements aux investisseurs dans les douze prochains mois. EcoTree distribue le produit de la coupe des arbres une fois qu'ils sont arrivés à échéance.

Pour le reste et de manière générale, EcoTree déclare que, de son point de vue, son fonds de roulement net est suffisant pour lui permettre d'assurer le fonctionnement de ses activités de véhicule de financement au cours des douze prochains mois.

### *3° Capitaux propres*

EcoTree déclare qu'à la date du 31 décembre 2021, le niveau de ses capitaux propres s'élevait à 1.137.087 EUR et que depuis cette date, la société a réalisé une levée de fonds de 12M€. Par ailleurs, EcoTree déclare que son endettement financier est de 2.696.009 EUR.

### *4° Informations sur les changements significatifs de la situation financière ou commerciale survenus depuis la fin du dernier exercice auquel ont trait les comptes annuels visées au 1° ci-dessus*

Aucun changement significatif de la situation financière de EcoTree n'est à signaler (la levée de fonds de 12M€ a été évoqué au 3° ci-dessus).

## ***C. Uniquement au cas où l'offreur et l'émetteur sont des personnes différentes : identité de l'offreur***

Non-pertinent.

***D. Uniquement au cas où les instruments de placement offerts sont indexés sur un actif sous-jacent : description de l'actif sous-jacent***

Non-pertinent.

**Partie III. - Informations concernant l'offre des instruments de placement**

***A. Description de l'offre***

*1° Montant maximal de l'offre*

Durant toute la période de souscription, les investisseurs peuvent souscrire des parts de manière continue, pour autant que le seuil maximum de 5.000 EUR par investisseur et que le montant maximum de cette offre, soit 5.000.000 EUR, ne soient pas dépassés.

*2° Conditions de l'offre*

Le montant minimal de souscription est de 15 EUR. Le montant maximal de souscription par investisseur est de 5.000 EUR.

*3° Prix total des arbres*

a) Données nécessaires à la valorisation des arbres

Les paramètres permettant de valoriser les arbres sont les suivants :

- Nombre d'arbres initiaux : nombre d'arbres arrêté en considération d'une fourchette allant de 1.000 à 10.000 plants par hectare ;
- Nombre d'arbres commercialisés : nombre d'arbres d'un massif vendus aux clients d'EcoTree ayant une même échéance de coupe ;
- Nombre d'arbres à terme : nombre d'arbres arrivés à échéance de coupe sur le massif au moment de la survenance de celle-ci ;
- Valeur finale estimée : estimation de la valeur des arbres arrivés à échéance de coupe sur le massif qui se calcule comme suit : le cubage espéré à terme multiplié par la moyenne du prix au mètre cube de l'essence sur les trois dernières années multipliés par un taux moyen d'inflation de la Zone Euro de 1,8% par an ;
- Durée : nombre d'années nécessaires pour que les arbres d'un massif arrivent à échéance de coupe. L'ensemble de ces données sont définies et validées par un expert indépendant pour chaque arbre acquis par un client d'EcoTree.

b) Détermination du prix et du nombre d'arbres commercialisés sur un massif

Le calcul du prix d'achat HT découle d'une approche financière basée sur le taux d'actualisation de 2% annuel en intérêts composés<sup>1</sup> (sans que ce taux ne constitue une garantie de rendement à terme pour le client). Il est calculé de la manière suivante :

$$\text{Prix d'achat HT} = \frac{\text{Valeur finale estimée}}{\text{Nombre d'arbres commercialisés} * (1+0,02)^{\text{Durée}}}$$

#### *4° Calendrier de l'offre*

La période de souscription dans la limite du nombre d'arbres disponibles par massif, durant laquelle les investisseurs peuvent souscrire à l'Offre, est ouverte le 11 juillet 2022.

#### *5° Frais à charge de l'investisseur*

Le prix d'achat payé par l'investisseur comprend les frais structurels d'EcoTree, le coût de la plantation de l'arbre, les frais d'entretien et les frais de gestion (notaires, impôts fonciers, etc.) sur toute la durée de vie de l'arbre.

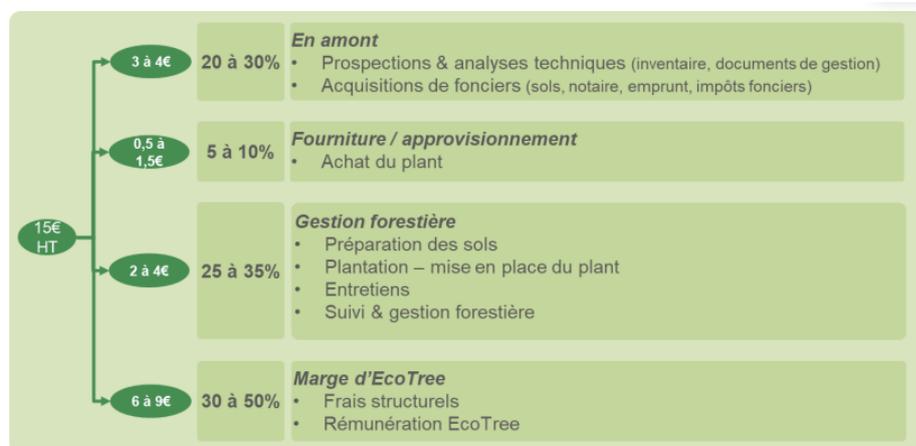
Les frais et commissions sont exprimés toutes charges comprises (TTC), sous la forme du tableau ci-dessous et représentent le maximum pouvant être prélevé au client par poste.

---

<sup>1</sup> Le taux d'actualisation de 2% annuel en intérêt composés est un choix intégré dans la logique de valorisation proposée par EcoTree qui repose sur le taux moyen de croissance du volume du bois reconnu par les experts. Ce taux se justifie d'autant que l'indice général du prix de vente de bois sur pied augmente en moyenne de 2% par an depuis 2004, selon l'Indicateur économique de France Bois Forêt (2017) de la Caisse des Dépôt.

Type de <b>frais</b> (direct ou indirect)	Rémunération de l'intermédiaire en biens divers ou d'un tiers	Taux barème et assiette ou forfait
<b>Frais</b> directement à la charge du client	Prix d'acquisition de l'arbre (entre 15 et 30 € actuellement)	
Commission de souscription ou droit d'entrée	0	Na
<b>Frais</b> de gestion	voir tableau ci-dessous	Na
<b>Frais</b> de garantie	0	Na
Autres <b>frais</b> (conservation, transport...)	voir tableau ci-dessous	Na
Commission sur transaction	0	Na
Commission de liquidation (afférente à la revente des biens)	0	Na
Commission sur plus-value (si plusieurs intermédiaires en biens divers interviennent dans l'opération et que plusieurs ou tous perçoivent une commission sur plus-value, il convient de ventiler ladite commission pour chaque intermédiaire)	0	Na
Autres <b>frais</b> indirects pouvant impacter la rentabilité de l'investissement (par exemple, rémunération de l'intermédiaire en biens divers à l'initiative de l'opération par un tiers)	0	Na

Pour un arbre acheté 15 euros HT, le tableau ci-dessous indique la ventilation et la nature des principaux postes de frais ainsi que la rémunération d'EcoTree (exprimées en % et en fourchette du prix d'achat).



Éventail du prix de vente d'un arbre à 15€ (standard)

## B. Raisons de l'offre

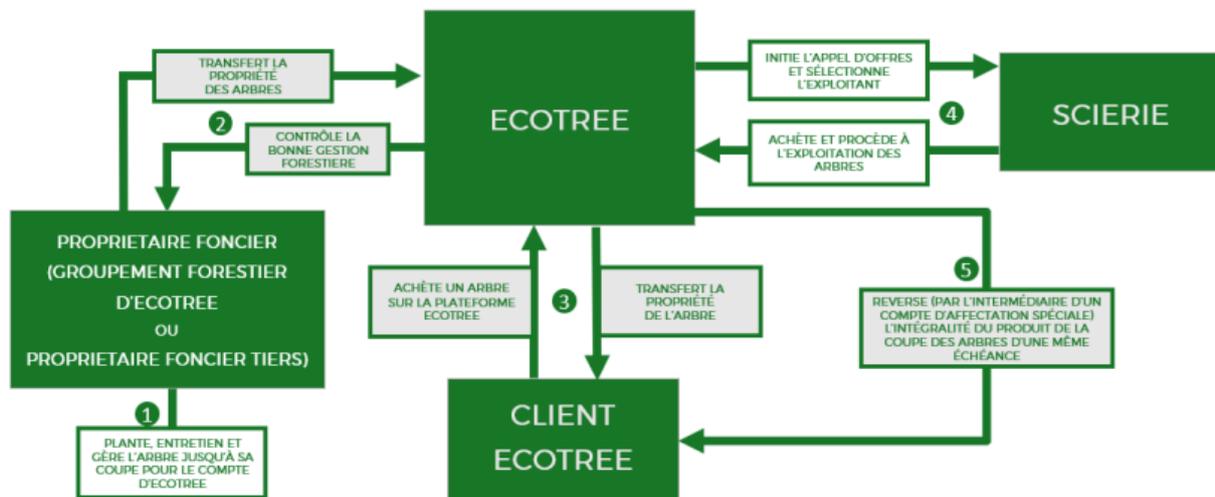
## 1° Description de l'utilisation projetée des montants recueillis

EcoTree souhaite sensibiliser et intéresser le plus grand nombre de citoyens à la problématique des forêts en leur permettant de devenir acteurs à part entière du développement de la forêt privée grâce à une approche de la forêt « à l'unité ».

Les investisseurs participent, en investissant, au financement d'une gestion durable des forêts effectuée par des professionnels en contribuant à la mise en valeur d'un massif forestier.

## 2° Détails du financement du projet que l'offre vise à réaliser

### a) Schéma global de l'opération pour un investisseur



### b) Déroulement chronologique

- 1<sup>ère</sup> étape : achat des arbres par l'investisseur via le site internet de EcoTree et mandat de gestion des arbres confié à EcoTree ;
- 2<sup>ème</sup> étape : EcoTree gère les arbres acquis et met en place une stratégie de gestion destinée à valoriser les massifs forestiers. Dans le cadre de ce mandat le client délègue à EcoTree le droit de couper les arbres acquis à l'échéance de coupe et renonce expressément à s'opposer à toute coupe effectuée par EcoTree ou à demander la coupe de ses arbres ;
- 3<sup>ème</sup> étape : les arbres d'un massif forestier ayant la même échéance de coupe et dont celle-ci est survenue sont coupés et vendus à une scierie sélectionnée à la suite d'un appel d'offres initié par EcoTree. Le prix de revente de la coupe des arbres ayant la même échéance de coupe d'un massif forestier est versé par EcoTree à chaque investisseur selon la formule exposée ci-dessus.

## 3° Autres sources de financement pour la réalisation du projet considéré

Non-applicable.

## **Partie IV. - Informations concernant les instruments de placement offerts**

### ***A. Caractéristiques des instruments de placement offerts***

#### *1° Nature et catégorie des instruments de placement*

EcoTree propose à la vente des arbres considérés comme des instruments de placement en vertu de l'article 3, §1<sup>er</sup>, 4° de la loi du 11 juillet 2018 relative aux offres au public d'instruments de placement et aux admissions d'instruments de placement à la négociation sur des marchés réglementés.

L'investisseur acquiert la propriété d'un ou de plusieurs arbres, le droit de propriété se reportant, par subrogation réelle, sur une quote-part du produit de la coupe des arbres arrivés à échéance de coupe. La propriété est qualifiée de droit de superficie. À ce titre, la vente des arbres opère un découpage de la propriété du massif forestier en hauteur, le propriétaire foncier reste propriétaire du sol (le dessous), et l'investisseur devient propriétaire des arbres (le dessus).

L'investisseur a le choix, au moment de l'achat, de l'essence, de l'âge, de la zone géographique ainsi que de l'horizon de coupe de l'arbre, en fonction des disponibilités.

#### *2° Devise, dénomination et, le cas échéant, valeur nominale*

La devise est en EUR. La dénomination est EcoTree. La valeur nominale est calculée conformément à la formule visée ci-dessus.

#### *3° Date d'échéance et, le cas échéant, modalités de remboursement*

Non-pertinent.

#### *4° Rang des instruments de placement dans la structure de capital de l'émetteur en cas d'insolvabilité*

Non-pertinent.

#### *5° Éventuelles restrictions au libre transfert des instruments de placement*

EcoTree n'a pas vocation à assurer la liquidité du patrimoine financier des investisseurs, c'est-à-dire à reprendre ou racheter les arbres à tout moment contre versement d'une somme d'argent. La sortie envisagée est donc en principe celle de la vente à terme (à la survenance de l'échéance de coupe) du bois à une scierie sélectionnée par EcoTree. L'investisseur ne dispose donc d'aucun droit à la reprise ou au rachat de son arbre par EcoTree.

Toutefois, EcoTree se laisse la possibilité, à sa seule discrétion, de se porter acquéreur d'arbres qui seraient proposés à la vente par l'investisseur, étant précisé qu'il s'agit d'une simple faculté

de rachat à la discrétion d'EcoTree et en aucun cas d'une obligation d'EcoTree vis-à-vis de l'investisseur. EcoTree peut donc refuser de racheter les arbres qui font l'objet d'une demande de vente formulée par un investisseur. Par ailleurs, chaque investisseur peut décider à tout moment de vendre son arbre à un tiers acquéreur de son choix. Dans cette hypothèse, l'investisseur doit notifier à EcoTree, selon les termes des conditions générales de vente, la désignation du bénéficiaire de la vente afin qu'EcoTree puisse constater le changement de propriétaire de l'arbre et continuer à le gérer et l'entretenir au bénéfice du nouvel acquéreur. En toute hypothèse, en cas de revente d'un arbre en cours de cycle, le prix de revente est fixé de gré à gré, sans aucune garantie et avec un fort risque de moins-value.

*6° Taux d'intérêt annuel et, le mode de détermination du taux d'intérêt applicable au cas où le taux d'intérêt n'est pas fixe*

Non-pertinent

*7° Politique de dividende*

Non-pertinent

*8° Dates de paiement de l'intérêt ou de la distribution du dividende*

Non-pertinent

*9° Négociation des instruments de placement sur un MTF et code ISIN*

Non-pertinent

**Partie V. - Toute autre information importante adressée oralement ou par écrit à un ou plusieurs investisseurs sélectionnés**

Non-applicable.

## **Annexes**

Comptes annuels concernant les deux derniers exercices, ainsi que, le cas échéant, conformément à l'article 13, §§ 1er ou 2, 1° de la loi du 11 juillet 2018, le rapport des commissaires.

# **ECOTREE**

110 RUE CHARLES NUNGESSER  
29490 GUIPAVAS

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2020 au 31/12/2020

# Sommaire

<b>Rapport de Présentation</b>	<b>2</b>
<b>Bilan</b>	<b>4</b>
<i>ACTIF</i>	4
<i>Actif immobilisé</i>	4
<i>Actif circulant</i>	4
<i>PASSIF</i>	5
<i>Capitaux Propres</i>	5
<i>Provisions pour risques et charges</i>	5
<i>Emprunts et dettes</i>	5
<b>Compte de résultat</b>	<b>7</b>
<b>Bilan détaillé</b>	<b>10</b>
<i>ACTIF</i>	10
<i>Actif immobilisé</i>	10
<i>Actif circulant</i>	10
<i>PASSIF</i>	11
<i>Capitaux Propres</i>	11
<i>Provisions pour risques et charges</i>	11
<i>Emprunts et dettes</i>	11
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>14</b>
<b>Annexe légale</b>	<b>17</b>

**ECOTREE**

# Rapport de présentation

## Rapport de Présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ECOTREE pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	4 726 492,58	Euros
chiffre d'affaires	3 497 392,17	Euros
résultat net comptable	-362 249,84	Euros

Fait à PARIS  
Le 28/05/2021

Signature

Cabinet DBL Conseil

**ECOTREE**

**Bilan**

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 053	2 053			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 218	1 590	628		628
Autres immobilisations corporelles	59 111	19 457	39 653	8 483	31 170
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	6 256		6 256	6 256	
Créances rattachées à des participations	759 839		759 839	216 575	543 264
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	20 700		20 700	19 500	1 200
<b>TOTAL (I)</b>	<b>850 176</b>	<b>23 100</b>	<b>827 077</b>	<b>250 814</b>	<b>576 263</b>
<b>Actif circulant</b>					
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					
Clients et comptes rattachés	933 865		933 865	299 571	634 294
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	825		825		825
. Personnel	2 035		2 035		2 035
. Organismes sociaux	10 894		10 894	7 903	2 991
. Etat, impôts sur les bénéfices	114 230		114 230	122 256	- 8 026
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 277		12 277	159 024	- 146 747
. Autres	97 500		97 500	97 500	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 727 790		2 727 790	2 862 034	- 134 244
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 899 416</b>		<b>3 899 416</b>	<b>3 548 288</b>	<b>351 128</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 749 592</b>	<b>23 100</b>	<b>4 726 493</b>	<b>3 799 102</b>	<b>927 391</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 99 750)	99 750	99 750	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 745 122	2 729 722	15 400
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 088	1 088	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-771 789	-187 062	- 584 727
Résultat de l'exercice	-362 250	-584 727	222 477
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 711 921</b>	<b>2 058 771</b>	<b>- 346 850</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 544 631	884 599	660 032
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		523 662	- 523 662
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	817 392	46 792	770 600
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	195 587	49 215	146 372
. Organismes sociaux	141 903	71 000	70 903
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	245 618	156 280	89 338
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	69 441	1 725	67 716
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		7 058	- 7 058
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 014 572</b>	<b>1 740 332</b>	<b>1 274 240</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 726 493</b>	<b>3 799 102</b>	<b>927 391</b>

**ECOTREE**

# Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	3 497 392		3 497 392	1 897 386	84,33
Production vendue biens					
Production vendue services					
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>3 497 392</b>		<b>3 497 392</b>	<b>1 897 386</b>	<b>84,33</b>
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			194 422	102 970	88,81
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			428	428	N/S
Autres produits			1 637	1 196	36,87
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 693 879</b>	<b>2 001 552</b>	<b>84,55</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 648 341	1 027 235	60,46
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			965 886	938 923	2,87
Impôts, taxes et versements assimilés			18 785	7 272	158,32
Salaires et traitements			1 095 436	524 308	108,93
Charges sociales			298 106	184 701	61,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 721	2 142	260,46
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 072	207	417,87
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 035 348</b>	<b>2 684 788</b>	<b>50,30</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-341 470</b>	<b>-683 236</b>	<b>50,02</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			2 119	2 114	0,24
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>2 119</b>	<b>2 114</b>	<b>0,24</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés			22 807	17 836	27,87
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>22 807</b>	<b>17 836</b>	<b>27,87</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-20 688</b>	<b>-15 721</b>	<b>31,59</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-362 157</b>	<b>-698 957</b>	<b>48,19</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	93		93	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>93</b>		<b>93</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-93</b>		<b>- 93</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-114 230	114 230	-100
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 695 998</b>	<b>2 003 667</b>	<b>1 692 331</b>	<b>84,46</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 058 247</b>	<b>2 588 394</b>	<b>1 469 853</b>	<b>56,79</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-362 250</b>	<b>-584 727</b>	<b>222 477</b>	<b>38,05</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**ECOTREE**

**Bilan détaillé**

## Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Actif immobilisé</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	<b>2 053</b>	<b>2 053</b>			
205100 SITE INTERNET	2 053		2 053	2 053	
280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		2 053	-2 052	-2 052	
Installations tech., matériel & outillage indu	<b>2 218</b>	<b>1 590</b>	<b>628</b>		<b>628</b>
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	2 218		2 218	1 510	708
281540 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		1 590	-1 590	-1 510	- 80
Autres immobilisations corporelles	<b>59 111</b>	<b>19 457</b>	<b>39 653</b>	<b>8 483</b>	<b>31 170</b>
218300 MAT. DE BUREAU INFORMATIQUE	59 111		59 111	20 299	38 812
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM		19 457	-19 457	-11 816	- 7 641
Autres participations	<b>6 256</b>		<b>6 256</b>	<b>6 256</b>	
261000 TITRES DE PARTICIPATIONS PNDLB	899		899	899	
261100 TITRES DE PARTICIPATION APS	5 357		5 357	5 357	
Créances rattachées à des participations	<b>759 839</b>		<b>759 839</b>	<b>216 575</b>	<b>543 264</b>
267100 CREANCES RATTACHEES PARTICIPATION APS	759 839		759 839	216 575	543 264
Autres immobilisations financières	<b>20 700</b>		<b>20 700</b>	<b>19 500</b>	<b>1 200</b>
275100 DEPOT ET GARANTIE	20 700		20 700	19 500	1 200
<b>TOTAL (I)</b>	<b>850 176</b>	<b>23 100</b>	<b>827 077</b>	<b>250 814</b>	<b>576 263</b>
<b>Actif circulant</b>					
Clients et comptes rattachés	<b>933 865</b>		<b>933 865</b>	<b>299 571</b>	<b>634 294</b>
411200 CLIENTS	933 865		933 865	299 571	634 294
. Fournisseurs débiteurs	<b>825</b>		<b>825</b>		<b>825</b>
401900 FOUR AVANCES & ACOMPTES	825		825		825
. Personnel	<b>2 035</b>		<b>2 035</b>		<b>2 035</b>
421000 SALAIRES	2 035		2 035		2 035
. Organismes sociaux	<b>10 894</b>		<b>10 894</b>	<b>7 903</b>	<b>2 991</b>
437900 TICKETS RESTAURANTS	10 894		10 894	7 903	2 991
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	<b>114 230</b>		<b>114 230</b>	<b>122 256</b>	<b>- 8 026</b>
444000 IMPOT S/ SOCIETES	114 230		114 230	122 256	- 8 026
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>12 277</b>		<b>12 277</b>	<b>159 024</b>	<b>- 146 747</b>
445660 TVA DEDUCTIBLES S/ ABS	9 311		9 311	4 226	5 085
445680 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER				151 225	- 151 225
445860 TVA S/ FNP	2 966		2 966	3 573	- 607
. Autres	<b>97 500</b>		<b>97 500</b>	<b>97 500</b>	
467100 SUBVENTION BPI	97 500		97 500	97 500	
Disponibilités	<b>2 727 790</b>		<b>2 727 790</b>	<b>2 862 034</b>	<b>- 134 244</b>
512000 CREDIT MUTUEL 072	588 012		588 012	401 737	186 275
512100 PAYPAL				785	- 785
512200 ACTIVEPARGNE TRESO VIVE	1 561 740		1 561 740	2 409 627	- 847 887
512300 SLIMPAY	949		949	14 337	- 13 388
512400 LIVRET LIBRISSIME	10 034		10 034	10 029	5
512500 STRIPE	29 739		29 739	25 520	4 219
512600 BANQUE CE	537 317		537 317		537 317
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 899 416</b>		<b>3 899 416</b>	<b>3 548 288</b>	<b>351 128</b>
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 749 592</b>	<b>23 100</b>	<b>4 726 493</b>	<b>3 799 102</b>	<b>927 391</b>

## Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 99 750) 101300 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	99 750 99 750	99 750 99 750	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ... 104100 PRIME D'EMISSION 104500 BONS DE SOUSCRIPTIONS D'ACTIONES	2 745 122 2 729 722 15 400	2 729 722 2 729 722	15 400
Réserve légale 106100 RESERVE LEGALE	1 088 1 088	1 088 1 088	
Report à nouveau 119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-771 789 -771 789	-187 062 -187 062	- 584 727
Résultat de l'exercice	-362 250	-584 727	222 477
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 711 921</b>	<b>2 058 771</b>	<b>- 346 850</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
. Emprunts	<b>1 544 631</b>	<b>884 599</b>	<b>660 032</b>
164120 EMPRUNT 0% REGION BRETAGNE 50 K€	35 431	39 599	- 4 168
164130 EMPRUNT BPI 390K	390 000	390 000	
164140 EMPRUNT BPI 260K	260 000	260 000	
164150 EMPRUNT BPI ASS PROTECTION 195K	195 000	195 000	
164160 EMPRUNT BPI 200K	189 200		189 200
164170 PRET CMB PGE 475K	475 000		475 000
Divers		<b>523 662</b>	<b>- 523 662</b>
171000 DETTES RATTACHEES A DES PARTIC		523 662	- 523 662
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>817 392</b>	<b>46 792</b>	<b>770 600</b>
401100 FOURNISSEURS	737 348	8 906	728 442
408100 FOURNISSEURS - FNP	80 044	37 887	42 157
. Personnel	<b>195 587</b>	<b>49 215</b>	<b>146 372</b>
421000 SALAIRES	155 039	2 841	152 198
428200 PERSONNEL PROV. S/ CONGES PAYES	40 548	46 373	- 5 825
. Organismes sociaux	<b>141 903</b>	<b>71 000</b>	<b>70 903</b>
431000 URSSAF	101 525	23 656	77 869
433100 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	4 811	2 945	1 866
433300 FORMATION PRO CONTINUE A PAYER	7 545	2 401	5 144
437200 HUMANIS RETRAITE	9 798	18 672	- 8 874
437800 HENNER PREVOYANCE	899	3 311	- 2 412
437820 HENNER MUTUELLE	1 738	787	951
438200 CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAYES	15 586	19 228	- 3 642
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>245 618</b>	<b>156 280</b>	<b>89 338</b>
445510 TVA A PAYER	42 144	4 326	37 818
445680 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER	47 646		47 646
445720 TVA COLLECTEE 20 %	155 644	49 928	105 716
445780 TVA COLLECTEE A REGULARISER	184	102 026	- 101 842
. Autres impôts, taxes et assimilés	<b>69 441</b>	<b>1 725</b>	<b>67 716</b>
442100 IMPOT PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 843	1 464	1 379
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	66 598	261	66 337
Autres dettes		<b>7 058</b>	<b>- 7 058</b>
467000 NOTES DE FRAIS DIVERSES		7 058	- 7 058

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>TOTAL (IV)</b>	3 014 572	1 740 332	<b>1 274 240</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	4 726 493	3 799 102	927 391

**ECOTREE**

## Compte de résultat détaillé

## Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	<b>3 497 392</b>		<b>3 497 392</b>	<b>1 897 386</b>	<b>1 600 006</b>	<b>84,33</b>
707000 VENTES DE MARCHANDISES EXO	42 308		42 308		42 308	N/S
707020 VENTES DE MARCHANDISES 20%	1 878 167		1 878 167	863 695	1 014 472	117,46
707022 VENTES SITE INTERNET 20%	1 576 917		1 576 917	1 033 691	543 226	52,55
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>3 497 392</b>		<b>3 497 392</b>	<b>1 897 386</b>	<b>1 600 006</b>	<b>84,33</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue	%
Subventions d'exploitation		<b>194 422</b>		<b>102 970</b>	<b>91 452</b>	<b>88,81</b>
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		31 337		102 970	- 71 633	-69,57
742000 SUBVENTIONS CHOMAGE PARTIEL		163 086			163 086	N/S
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de		<b>428</b>		<b>428</b>	<b>428</b>	<b>N/S</b>
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT.		428		428	428	N/S
Autres produits		<b>1 637</b>		<b>1 196</b>	<b>441</b>	<b>36,87</b>
751000 REDEVANCES CONCESSIONS DROITS		1 242			1 242	N/S
758000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE		395		1 196	- 801	-66,97
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>3 693 879</b>		<b>2 001 552</b>	<b>1 692 327</b>	<b>84,55</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		<b>1 648 341</b>		<b>1 027 235</b>	<b>621 106</b>	<b>60,46</b>
607100 ACHATS ARBRES GF PNDLB		1 648 341		1 027 235	621 106	60,46
Autres achats et charges externes		<b>965 886</b>		<b>938 923</b>	<b>26 963</b>	<b>2,87</b>
606120 FOURN. NON STOCKABLE		-193		1 284	- 1 477	115,03
606400 FOURNITURES DE BUREAU		48 643		23 045	25 598	111,08
613000 LOCATIONS MOBILIERES		49 506		11 872	37 634	317,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		8 750		7 190	1 560	21,70
614000 CHARGES LOCATIVES		526		990	- 464	-46,87
615100 ENTRETIEN REBOISEMENT		143 905		56 000	87 905	156,97
615200 ENTRET. REPAR.IMMOBILIER				2 298	- 2 298	-100
615500 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER		190		18 733	- 18 543	-98,99
616000 PRIMES D'ASSURANCE		19 406		7 713	11 693	151,60
616100 ASSURANCES DIVERSES		294		227	67	29,52
618100 DOCUMENTATION GENERALE		328		522	- 194	-37,16
618500 FRAIS DE COLLOQUE		230		290	- 60	-20,69
622600 HONORAIRES DIVERS		412 179		541 093	- 128 914	-23,82
622610 HONORAIRES SOCIAL		5 640		4 311	1 329	30,83
622620 HONORAIRES CAC		8 925		7 613	1 312	17,23
622630 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE		5 800		5 800	0,00	0,00
622640 HONORAIRES AVOCATS		21 099		42 386	- 21 287	-50,22
622650 HONORAIRES COMMUNICATION				13 820	- 13 820	-100
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		37		234	- 197	-84,19
623000 PUBLICITE REFERENCEMENT		169 997		97 640	72 357	74,11
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE		226		590	- 364	-61,69
623800 DONS LIBERALITES		2 000			2 000	N/S
625000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS				632	- 632	-100
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		23 619		39 968	- 16 349	-40,91
625700 RECEPTIONS		6 301		18 850	- 12 549	-66,57
626100 AFFRANCHISSEMENTS		4 309		489	3 820	781,19
626200 TELEPHONE		3 275		6 356	- 3 081	-48,47
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		3 121		2 234	887	39,70
627500 COMMISSIONS STRIPE		22 985		5 941	17 044	286,89
627600 COMMISSIONS SLIMPLAY		473		9 590	- 9 117	-95,07
627700 COMMISSIONS TICKETS RESTAURANTS		870		10 512	- 9 642	-91,72
628100 COTISATIONS & ABOS DIVERS		3 446		699	2 747	392,99
Impôts, taxes et versements assimilés		<b>18 785</b>		<b>7 272</b>	<b>11 513</b>	<b>158,32</b>

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 866	2 945	- 1 079	-36,64
633300 FORMATION PRO. CONTINUE	7 545	2 401	5 144	214,24
635110 CFE	2 047	1 665	382	22,94
635120 CVAE	7 327	261	7 066	N/S
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 095 436</b>	<b>524 308</b>	<b>571 128</b>	<b>108,93</b>
641100 REMUNERATION DU PERSONNEL	889 670	487 415	402 255	82,53
641200 CONGES PAYES	-5 826	36 893	- 42 719	115,79
641300 PRIMES	211 592		211 592	N/S
<b>Charges sociales</b>	<b>298 106</b>	<b>184 701</b>	<b>113 405</b>	<b>61,40</b>
645100 URSSAF	172 498	96 472	76 026	78,81
645320 RETRAITE	54 452	29 178	25 274	86,62
645400 COTIS. POLE EMPLOI ASSEDIC	28 951	17 850	11 101	62,19
645700 TICKETS RESTAURANTS	21 082	14 751	6 331	42,92
645800 MUTUELLE	7 541	4 841	2 700	55,77
645810 PREVOYANCE	10 255	5 342	4 913	91,97
647000 AVANTAGES DIVERS AUTRES CHARGES SOCIALES	4 870		4 870	N/S
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 098	710	1 388	195,49
648500 CHARGES SOCIALES S/ CP	-3 642	15 558	- 19 200	123,41
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>7 721</b>	<b>2 142</b>	<b>5 579</b>	<b>260,46</b>
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPO.	7 721	2 142	5 579	260,46
<b>Autres charges</b>	<b>1 072</b>	<b>207</b>	<b>865</b>	<b>417,87</b>
658000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	1 072	207	865	417,87
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>4 035 348</b>	<b>2 684 788</b>	<b>1 350 560</b>	<b>50,30</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-341 470</b>	<b>-683 236</b>	<b>341 766</b>	<b>50,02</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>2 119</b>	<b>2 114</b>	<b>5</b>	<b>0,24</b>
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 119	2 114	5	0,24
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>2 119</b>	<b>2 114</b>	<b>5</b>	<b>0,24</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>22 807</b>	<b>17 836</b>	<b>4 971</b>	<b>27,87</b>
661100 INTERETS EMPRUNT BPI	22 807	15 834	6 973	44,04
661200 EMPRUNT BPI 260K		2 002	- 2 002	-100
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>22 807</b>	<b>17 836</b>	<b>4 971</b>	<b>27,87</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-20 688</b>	<b>-15 721</b>	<b>- 4 967</b>	<b>31,59</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-362 157</b>	<b>-698 957</b>	<b>336 800</b>	<b>48,19</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>93</b>		<b>93</b>	<b>N/S</b>
671200 AMENDES ET PENALITES	93		93	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>93</b>		<b>93</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-93</b>		<b>- 93</b>	<b>N/S</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>		<b>-114 230</b>	<b>114 230</b>	<b>-100</b>
695000 IMPOT S/ LES SOCIETES		-114 230	114 230	-100
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 695 998</b>	<b>2 003 667</b>	<b>1 692 331</b>	<b>84,46</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 058 247</b>	<b>2 588 394</b>	<b>1 469 853</b>	<b>56,79</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-362 250</b>	<b>-584 727</b>	<b>222 477</b>	<b>38,05</b>

**ECOTREE**

**Annexe légale**

## Annexe légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 4 726 492,58 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -362 249,84 €, présenté sous forme de liste.

Les comptes ont été arrêtés par le président en date du 28 mai 2021.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle
- Evènements post-clôture

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### TITRE DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **CREANCES ET DETTES**

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

## **CREDIT D'IMPOT RECHERCHE**

La société a bénéficié en 2019 du crédit d'impôt recherche pour un montant de 114 230 € comptabilisé mais non encore touché, au crédit du compte 695 000. Cela correspond aux dépenses de recherches et développement engagées dans différents projets, principalement de quantification CO2, et de cartographie forestière.

## **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

## **Informations complémentaires**

EcoTree a créé la société EcoTree International ApS en 2019, société de droit danois, détenue à hauteur de 100% par EcoTree.

## **Conséquences de l'événement COVID-19**

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

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

### **Méthodologie suivie**

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

## **Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités « économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

La continuité d'exploitation n'est à ce stade pas compromise.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 053		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 510		708
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 299		38 812
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>21 809</b>		<b>39 520</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	222 831		543 264
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 500		1 200
<b>TOTAL</b>	<b>242 331</b>		<b>544 464</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>266 193</b>		<b>583 984</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 053	2 053
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 218	2 218
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			59 111	59 111
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>61 328</b>	<b>61 328</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			766 095	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			20 700	
<b>TOTAL</b>			<b>786 795</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>850 176</b>	<b>63 381</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 053			2 053
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 510	80		1 590
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 816	7 641		19 457
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>13 326</b>	<b>7 721</b>		<b>21 047</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 379</b>	<b>7 721</b>		<b>23 100</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 641				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>7 721</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 721</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	759 839		759 839
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 700		20 700
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	933 865	933 865	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 035	2 035	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	10 894	10 894	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	114 230	114 230	
- T.V.A	12 277	12 277	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	98 325	98 325	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 952 165</b>	<b>1 171 626</b>	<b>780 539</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 544 631	152 337	1 303 294	89 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	817 392	817 392		
Personnel et comptes rattachés	195 587	195 587		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 903	141 903		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	245 618	245 618		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	69 441	69 441		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 014 572</b>	<b>1 622 278</b>	<b>1 303 294</b>	<b>89 000</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	664 200			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 168			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

### Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 044
Dettes fiscales et sociales	122 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>202 776</b>

### Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	99 750	1
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	0	1
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	0	
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	99 700	1

Commentaires :

### Effectif moyen

Au cours de cet exercice, l'effectif salarié moyen a été de 35 salariés.

## Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Promenons-nous dans les bois	900	238 140	99.89	899	899	0	0	1 757 064	846 431	0
EcoTrre ApS	5 354		100	5 354	5 354	759 839	0	0	-612 587	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**ECOTREE**

**Société par Actions Simplifiée au capital de 99 750 Euros**

**Siège Social : 110, RUE CHARLES NUNGESSER  
29490 GUIPAVAS**

**RCS BREST 802 165 704**

\* \* \* \*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

\* \* \* \*

A l'associé unique de la société ECOTREE,

**OPINION**

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 ECOTREE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

6 rue de Thann  
75017 Paris  
Tel : 01 44 40 88 88

SAS Carmyn au capital de 1 000 €  
R.C.S : 789 954 161 Paris  
Siret : 789 954 161 00012  
Code NAF 6920 Z  
TVA Intracommunautaire FR 11 789 954 161

## ***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 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « *Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)* » de l'annexe des comptes annuels concernant le contexte lié à la crise du Covid-19.

## **JUSTIFICATIONS 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 des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.



**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 le 28/05/2021 par le Président.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 toutes anomalies significatives. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS, le 21 juin 2021

**CARMYN**



**Julien MONNET**

Commissaire aux Comptes



**ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.



# ECOTREE

## Bilan

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 053	2 053			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 218	1 590	628		628
Autres immobilisations corporelles	59 111	19 457	39 653	8 483	31 170
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	6 256		6 256	6 256	
Créances rattachées à des participations	759 839		759 839	216 575	543 264
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	20 700		20 700	19 500	1 200
<b>TOTAL (I)</b>	<b>850 176</b>	<b>23 100</b>	<b>827 077</b>	<b>250 814</b>	<b>576 263</b>
<b>Actif circulant</b>					
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					
Clients et comptes rattachés	933 865		933 865	299 571	634 294
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	825		825		825
. Personnel	2 035		2 035		2 035
. Organismes sociaux	10 894		10 894	7 903	2 991
. Etat, impôts sur les bénéfices	114 230		114 230	122 256	- 8 026
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 277		12 277	159 024	- 146 747
. Autres	97 500		97 500	97 500	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 727 790		2 727 790	2 862 034	- 134 244
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 899 416</b>		<b>3 899 416</b>	<b>3 548 288</b>	<b>351 128</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 749 592</b>	<b>23 100</b>	<b>4 726 493</b>	<b>3 799 102</b>	<b>927 391</b>

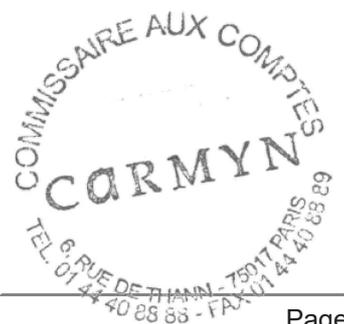
## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 99 750)	99 750	99 750	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 745 122	2 729 722	15 400
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 088	1 088	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-771 789	-187 062	- 584 727
Résultat de l'exercice	-362 250	-584 727	222 477
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 711 921</b>	<b>2 058 771</b>	<b>- 346 850</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 544 631	884 599	660 032
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		523 662	- 523 662
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	817 392	46 792	770 600
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	195 587	49 215	146 372
. Organismes sociaux	141 903	71 000	70 903
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	245 618	156 280	89 338
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	69 441	1 725	67 716
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		7 058	- 7 058
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 014 572</b>	<b>1 740 332</b>	<b>1 274 240</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 726 493</b>	<b>3 799 102</b>	<b>927 391</b>

# ECOTREE

## Compte de résultat



## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total					
Ventes de marchandises	3 497 392		3 497 392	1 897 386	1 600 006	84,33			
Production vendue biens									
Production vendue services									
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>3 497 392</b>		<b>3 497 392</b>	<b>1 897 386</b>	<b>1 600 006</b>	<b>84,33</b>			
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			194 422	102 970	91 452	88,81			
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			428		428	N/S			
Autres produits			1 637	1 196	441	36,87			
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 693 879</b>	<b>2 001 552</b>	<b>1 692 327</b>	<b>84,55</b>			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 648 341	1 027 235	621 106	60,46			
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			965 886	938 923	26 963	2,87			
Impôts, taxes et versements assimilés			18 785	7 272	11 513	158,32			
Salaires et traitements			1 095 436	524 308	571 128	108,93			
Charges sociales			298 106	184 701	113 405	61,40			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 721	2 142	5 579	260,46			
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			1 072	207	865	417,87			
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 035 348</b>	<b>2 684 788</b>	<b>1 350 560</b>	<b>50,30</b>			
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-341 470</b>	<b>-683 236</b>	<b>341 766</b>	<b>50,02</b>			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			2 119	2 114	5	0,24			
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>2 119</b>	<b>2 114</b>	<b>5</b>	<b>0,24</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			22 807	17 836	4 971	27,87			
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>22 807</b>	<b>17 836</b>	<b>4 971</b>	<b>27,87</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-20 688</b>	<b>-15 721</b>	<b>4 967</b>	<b>31,59</b>			
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-362 157</b>	<b>-698 957</b>	<b>336 800</b>	<b>48,19</b>			

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	93		93	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>93</b>		<b>93</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-93</b>		<b>- 93</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-114 230	114 230	-100
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 695 998</b>	<b>2 003 667</b>	<b>1 692 331</b>	<b>84,46</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 058 247</b>	<b>2 588 394</b>	<b>1 469 853</b>	<b>56,79</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-362 250</b>	<b>-584 727</b>	<b>222 477</b>	<b>38,05</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



**ECOTREE**

## Annexe légale

## Annexe légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 4 726 492,58 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -362 249,84 €, présenté sous forme de liste.

Les comptes ont été arrêtés par le président en date du 28 mai 2021.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle
- Evènements post-clôture

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations



## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### TITRE DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## CREANCES ET DETTES

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

## CREDIT D'IMPOT RECHERCHE

La société a bénéficié en 2019 du crédit d'impôt recherche pour un montant de 114 230 € comptabilisé mais non encore touché, au crédit du compte 695 000. Cela correspond aux dépenses de recherches et développement engagées dans différents projets, principalement de quantification CO2, et de cartographie forestière.

## Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

## Informations complémentaires

EcoTree a créé la société EcoTree International ApS en 2019, société de droit danois, détenue à hauteur de 100% par EcoTree.

## Conséquences de l'événement COVID-19

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

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

### Méthodologie suivie

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

## Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités « économiques » commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

La continuité d'exploitation n'est à ce stade pas compromise.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 053		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 510		708
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 299		38 812
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>21 809</b>		<b>39 520</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	222 831		543 264
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 500		1 200
<b>TOTAL</b>	<b>242 331</b>		<b>544 464</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>266 193</b>		<b>583 984</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 053	2 053
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 218	2 218
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			59 111	59 111
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>61 328</b>	<b>61 328</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			766 095	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			20 700	
<b>TOTAL</b>			<b>786 795</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>850 176</b>	<b>63 381</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 053			2 053
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 510	80		1 590
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 816	7 641		19 457
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>13 326</b>	<b>7 721</b>		<b>21 047</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 379</b>	<b>7 721</b>		<b>23 100</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 641				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>7 721</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 721</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	759 839		759 839
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 700		20 700
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	933 865	933 865	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 035	2 035	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	10 894	10 894	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	114 230	114 230	
- T.V.A	12 277	12 277	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	98 325	98 325	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 952 165</b>	<b>1 171 626</b>	<b>780 539</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 544 631	152 337	1 303 294	89 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	817 392	817 392		
Personnel et comptes rattachés	195 587	195 587		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 903	141 903		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	245 618	245 618		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	69 441	69 441		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 014 572</b>	<b>1 622 278</b>	<b>1 303 294</b>	<b>89 000</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	664 200			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 168			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
**CARMYN**  
 TEL 01 44 40 88 88 - FAX 01 44 40 88 89  
 6, RUE DE THAMN - 75017 PARIS

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 044
Dettes fiscales et sociales	122 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>202 776</b>

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	99 750	1
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	0	1
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	0	
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	99 700	1

Commentaires :

**Effectif moyen**

Au cours de cet exercice, l'effectif salarié moyen a été de 35 salariés.

## Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Promenons-nous dans les bois	900	238 140	99.89	899	899	0	0	1 757 064	846 431	0
EcoTrre ApS	5 354		100	5 354	5 354	759 839	0	0	-612 587	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

# **ECOTREE**

110 RUE CHARLES NUNGESSER  
29490 GUIPAVAS

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2021 au 31/12/2021

# Sommaire

<b>Rapport de Présentation</b>	<b>2</b>
<b>Bilan</b>	<b>4</b>
<i>ACTIF</i>	4
<i>Actif immobilisé</i>	4
<i>Actif circulant</i>	4
<i>PASSIF</i>	5
<i>Capitaux Propres</i>	5
<i>Provisions pour risques et charges</i>	5
<i>Emprunts et dettes</i>	5
<b>Compte de résultat</b>	<b>7</b>
<b>Bilan détaillé</b>	<b>10</b>
<i>ACTIF</i>	10
<i>Actif immobilisé</i>	10
<i>Actif circulant</i>	10
<i>PASSIF</i>	12
<i>Capitaux Propres</i>	12
<i>Provisions pour risques et charges</i>	12
<i>Emprunts et dettes</i>	12
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>15</b>
<b>Annexe Légale</b>	<b>19</b>

**ECOTREE**

# Rapport de présentation

## Rapport de Présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ECOTREE pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 29 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	7 287 157,25	Euros
Chiffre d'affaires	5 580 227,31	Euros
Résultat net comptable	-589 980,55	Euros

Fait à PARIS  
Le 06/06/2022

Signature

Cabinet DBL CONSEIL

**ECOTREE**

**Bilan**

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 053	2 053			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 218	1 731	486	628	- 142
Autres immobilisations corporelles	147 332	39 380	107 952	39 653	68 299
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	230 676		230 676	6 256	224 420
Créances rattachées à des participations	2 164 857		2 164 857	759 839	1 405 018
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	84 900		84 900	20 700	64 200
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 632 035</b>	<b>43 164</b>	<b>2 588 871</b>	<b>827 077</b>	<b>1 761 794</b>
<b>Actif circulant</b>					
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	1 344		1 344		1 344
Clients et comptes rattachés	2 169 124		2 169 124	933 865	1 235 259
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				825	- 825
. Personnel	36 184		36 184	2 035	34 149
. Organismes sociaux	19 979		19 979	10 894	9 085
. Etat, impôts sur les bénéfices				114 230	- 114 230
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	55 860		55 860	12 277	43 583
. Autres	97 500		97 500	97 500	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	850 000		850 000		850 000
Disponibilités	1 411 689		1 411 689	2 727 790	-1 316 101
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	56 607		56 607		56 607
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 698 286</b>		<b>4 698 286</b>	<b>3 899 416</b>	<b>798 870</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>7 330 321</b>	<b>43 164</b>	<b>7 287 157</b>	<b>4 726 493</b>	<b>2 560 664</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2020</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 99 750)	99 750	99 750	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 760 269	2 745 122	15 147
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 088	1 088	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 134 039	-771 789	- 362 250
Résultat de l'exercice	-589 981	-362 250	- 227 731
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 137 087</b>	<b>1 711 921</b>	<b>- 574 834</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 696 009	1 544 631	1 151 378
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 466 520		1 466 520
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	279 980	817 392	- 537 412
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	62 842	195 587	- 132 745
. Organismes sociaux	193 777	141 903	51 874
. Etat, impôts sur les bénéfices	39 926		39 926
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	358 779	245 618	113 161
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 121	69 441	- 58 320
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	219		219
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 040 897		1 040 897
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 150 070</b>	<b>3 014 572</b>	<b>3 135 498</b>
Écart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>7 287 157</b>	<b>4 726 493</b>	<b>2 560 664</b>

**ECOTREE**

# Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	3 701 398		3 701 398	3 497 392	204 006	5,83
Production vendue biens						
Production vendue services	1 878 829		1 878 829		1 878 829	N/S
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>5 580 227</b>		<b>5 580 227</b>	<b>3 497 392</b>	<b>2 082 835</b>	<b>59,55</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			104 509	194 422	- 89 913	-46,25
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				428	- 428	-100
Autres produits			1 076	1 637	- 561	-34,27
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>5 685 813</b>	<b>3 693 879</b>	<b>1 991 934</b>	<b>53,93</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 398 503	1 648 341	750 162	45,51
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 670 797	965 886	704 911	72,98
Impôts, taxes et versements assimilés			24 345	18 785	5 560	29,60
Salaires et traitements			1 251 271	1 095 436	155 835	14,23
Charges sociales			724 464	298 106	426 358	143,02
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 064	7 721	12 343	159,86
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 071	1 072	- 1	-0,09
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>6 090 515</b>	<b>4 035 348</b>	<b>2 055 167</b>	<b>50,93</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-404 702</b>	<b>-341 470</b>	<b>- 63 232</b>	<b>18,52</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			10 680	2 119	8 561	404,01
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			1 872		1 872	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>12 553</b>	<b>2 119</b>	<b>10 434</b>	<b>492,40</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			43 656	22 807	20 849	91,41
Différences négatives de change			19		19	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>43 675</b>	<b>22 807</b>	<b>20 868</b>	<b>91,50</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-31 122</b>	<b>-20 688</b>	<b>- 10 434</b>	<b>50,44</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-435 825</b>	<b>-362 157</b>	<b>- 73 668</b>	<b>20,34</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2020</b> (12 mois)	<b>Variation absolue</b>	<b>%</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		93	- 93	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>93</b>	<b>- 93</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-93</b>	<b>93</b>	<b>-100</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	154 156		154 156	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>5 698 365</b>	<b>3 695 998</b>	<b>2 002 367</b>	<b>54,18</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>6 288 346</b>	<b>4 058 247</b>	<b>2 230 099</b>	<b>54,95</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-589 981</b>	<b>-362 250</b>	<b>- 227 731</b>	<b>62,87</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**ECOTREE**

**Bilan détaillé**

## Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Actif immobilisé</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	<b>2 053</b>	<b>2 053</b>			
205100 SITE INTERNET	2 053		2 053	2 053	
280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		2 053	-2 052	-2 052	
Installations tech., matériel & outillage indu	<b>2 218</b>	<b>1 731</b>	<b>486</b>	<b>628</b>	<b>- 142</b>
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	2 218		2 218	2 218	
281540 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		1 731	-1 731	-1 590	- 141
Autres immobilisations corporelles	<b>147 332</b>	<b>39 380</b>	<b>107 952</b>	<b>39 653</b>	<b>68 299</b>
218100 INSTALLATION GENERALE AMENAGEMENTS DIVERS	35 436		35 436		35 436
218300 MAT. DE BUREAU INFORMATIQUE	102 339		102 339	59 111	43 228
218400 MOBILIER	9 557		9 557	9 557	9 557
281810 AMT. AMENAGEMENTS DIVERS		198	-198		- 198
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM		38 085	-38 085	-19 457	- 18 628
281840 AMT. MOBILIER		1 097	-1 097		- 1 097
Autres participations	<b>230 676</b>		<b>230 676</b>	<b>6 256</b>	<b>224 420</b>
261000 TITRES DE PARTICIPATIONS PNDLB	899		899	899	
261100 TITRES DE PARTICIPATION APS	5 357		5 357	5 357	
261200 TITRES DE PARTICIPATION MDM	224 420		224 420		224 420
Créances rattachées à des participations	<b>2 164 857</b>		<b>2 164 857</b>	<b>759 839</b>	<b>1 405 018</b>
267100 CREANCES RATTACHEES PARTICIPATION - APS	1 778 120		1 778 120	759 839	1 018 281
267200 CREANCES RATTACHEES PARTICIPATION - MDM	386 737		386 737		386 737
Autres immobilisations financières	<b>84 900</b>		<b>84 900</b>	<b>20 700</b>	<b>64 200</b>
275100 DEPOT DE GARANTIE	84 900		84 900	20 700	64 200
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 632 035</b>	<b>43 164</b>	<b>2 588 871</b>	<b>827 077</b>	<b>1 761 794</b>
<b>Actif circulant</b>					
Avances & acomptes versés sur commandes	<b>1 344</b>		<b>1 344</b>		<b>1 344</b>
409100 ACOMPTE FOURNISSEURS	1 344		1 344		1 344
Clients et comptes rattachés	<b>2 169 124</b>		<b>2 169 124</b>	<b>933 865</b>	<b>1 235 259</b>
411000 CLIENTS DIVERS	2 169 124		2 169 124		2 169 124
411200 CLIENTS				933 865	- 933 865
. Fournisseurs débiteurs				<b>825</b>	<b>- 825</b>
401900 FOUR AVANCES & ACOMPTE				825	- 825
. Personnel	<b>36 184</b>		<b>36 184</b>	<b>2 035</b>	<b>34 149</b>
421000 SALAIRES	19 184		19 184	2 035	17 149
425000 AVANCES AUX SALAIRES	17 000		17 000		17 000
. Organismes sociaux	<b>19 979</b>		<b>19 979</b>	<b>10 894</b>	<b>9 085</b>
437900 TICKETS RESTAURANTS	15 513		15 513	10 894	4 619
438700 PRODUITS A RECEVOIR	4 466		4 466		4 466
. Etat, impôts sur les bénéfices				<b>114 230</b>	<b>- 114 230</b>
444000 IMPOT S/ SOCIETES				114 230	- 114 230
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>55 860</b>		<b>55 860</b>	<b>12 277</b>	<b>43 583</b>
445660 TVA DEDUCTIBLES S/ ABS				9 311	- 9 311
445680 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER	49 452		49 452		49 452
445860 TVA S/ FNP	6 407		6 407	2 966	3 441
. Autres	<b>97 500</b>		<b>97 500</b>	<b>97 500</b>	
467100 SUBVENTION BPI ASS PROSPECTION	97 500		97 500	97 500	
Valeurs mobilières de placement	<b>850 000</b>		<b>850 000</b>		<b>850 000</b>
508000 SPIRICA	600 000		600 000		600 000
508010 ARIA	250 000		250 000		250 000

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2020</b> (12 mois)		<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Disponibilités	<b>1 411 689</b>		<b>1 411 689</b>	<b>2 727 790</b>	<b>-1 316 101</b>
512000 CREDIT MUTUEL 072	865 139		865 139	588 012	277 127
512200 ACTIVEPARGNE TRESO VIVE				1 561 740	-1 561 740
512300 SLIMPAY	949		949	949	
512400 LIVRET LIBRISSIME				10 034	- 10 034
512500 STRIPE	22 719		22 719	29 739	- 7 020
512600 BANQUE CE	522 882		522 882	537 317	- 14 435
Charges constatées d'avance	<b>56 607</b>		<b>56 607</b>		<b>56 607</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	56 607		56 607		56 607
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 698 286</b>		<b>4 698 286</b>	<b>3 899 416</b>	<b>798 870</b>
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>7 330 321</b>	<b>43 164</b>	<b>7 287 157</b>	<b>4 726 493</b>	<b>2 560 664</b>

**Bilan détaillé (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2020</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 99 750) 101300 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	<b>99 750</b> 99 750	<b>99 750</b> 99 750	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ... 104100 PRIME D'EMISSION 104500 BONS DE SOUSCRIPTIONS D'ACTIONS	<b>2 760 269</b> 2 729 722 30 547	<b>2 745 122</b> 2 729 722 15 400	<b>15 147</b>  15 147
Réserve légale 106100 RESERVE LEGALE	<b>1 088</b> 1 088	<b>1 088</b> 1 088	
Report à nouveau 119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	<b>-1 134 039</b> -1 134 039	<b>-771 789</b> -771 789	<b>- 362 250</b> - 362 250
Résultat de l'exercice	<b>-589 981</b>	<b>-362 250</b>	<b>- 227 731</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 137 087</b>	<b>1 711 921</b>	<b>- 574 834</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
. Emprunts	<b>2 696 009</b>	<b>1 544 631</b>	<b>1 151 378</b>
164120 EMPRUNT 0% REGION BRETAGNE 50 K→	27 094	35 431	- 8 337
164130 EMPRUNT BPI 390K	390 000	390 000	
164140 EMPRUNT BPI 260K	260 000	260 000	
164150 EMPRUNT BPI ASS PROTECTION 195K	195 000	195 000	
164160 EMPRUNT BPI 200K	189 200	189 200	
164170 EMPRUNT CMB PGE 475K 8204.75	427 501	475 000	- 47 499
164180 BPIFRANCE PATEFORMISATION 265K	265 000		265 000
164190 BPIFRANCE EMPRUNT FISO1 51.5K	30 000		30 000
164200 BPIFRANCE EMPRUNT FISO2 51.5K	30 000		30 000
164210 VIR BPIFRANCE 0000000 BPIFRANC	316 700		316 700
164220 EMPRUNT CE LAUNEY GUEN 300K	275 298		275 298
164230 EMPRUNT CM LAUNEY GUEN 300K	290 216		290 216
Divers	<b>1 466 520</b>		<b>1 466 520</b>
165000 DEPOT ET CAUTIONNEMENTS RECUS	3 400		3 400
171000 DETTES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS - PNDLB	1 463 120		1 463 120
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>279 980</b>	<b>817 392</b>	<b>- 537 412</b>
401000 FOURNISSEURS	129 373		129 373
401100 FOURNISSEURS		737 348	- 737 348
408100 FOURNISSEURS - FNP	150 606	80 044	70 562
. Personnel	<b>62 842</b>	<b>195 587</b>	<b>- 132 745</b>
421000 SALAIRES	5 818	155 039	- 149 221
428200 PERSONNEL PROV. S/ CONGES PAYES	57 025	40 548	16 477
. Organismes sociaux	<b>193 777</b>	<b>141 903</b>	<b>51 874</b>
431000 URSSAF	120 411	101 525	18 886
433100 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	10 127	4 811	5 316
433300 FORMATION PRO CONTINUE A PAYER	8 563	7 545	1 018
437200 HUMANIS RETRAITE	19 511	9 798	9 713
437800 HENNER PREVOYANCE	9 975	899	9 076
437820 HENNER MUTUELLE	2 380	1 738	642
438200 CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAYES	22 810	15 586	7 224
. Etat, impôts sur les bénéfices	<b>39 926</b>		<b>39 926</b>
444000 IMPOT S/ SOCIETES	39 926		39 926
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>358 779</b>	<b>245 618</b>	<b>113 161</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2020</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
445510 TVA A PAYER	140 504	42 144	98 360
445680 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER		47 646	- 47 646
445720 TVA COLLECTEE 20 %	154 690	155 644	- 954
445780 TVA COLLECTEE A REGULARISER	63 585	184	63 401
. Autres impôts, taxes et assimilés	<b>11 121</b>	<b>69 441</b>	<b>- 58 320</b>
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	6 105	2 843	3 262
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	5 016	66 598	- 61 582
Autres dettes	<b>219</b>		<b>219</b>
419000 AVANCES ET ACOMPTES RECUS	219		219
Produits constatés d'avance	<b>1 040 897</b>		<b>1 040 897</b>
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 040 897		1 040 897
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 150 070</b>	<b>3 014 572</b>	<b>3 135 498</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>7 287 157</b>	<b>4 726 493</b>	<b>2 560 664</b>

**ECOTREE**

## Compte de résultat détaillé

## Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	<b>3 701 398</b>		<b>3 701 398</b>	<b>3 497 392</b>	<b>204 006</b>	<b>5,83</b>
707000 VENTES DE MARCHANDISES EXO				42 308	- 42 308	-100
707020 VENTES ARBRES 20%	3 701 398		3 701 398	1 878 167	1 823 231	97,08
707022 VENTES SITE INTERNET 20%				1 576 917	-1 576 917	-100
Production vendue services	<b>1 878 829</b>		<b>1 878 829</b>		<b>1 878 829</b>	<b>N/S</b>
706000 BIODIVERSITE SPONSORING 20	1 820 596		1 820 596		1 820 596	N/S
708100 FACTURATION DIVERSES 20%	44 162		44 162		44 162	N/S
708110 FACTURATIONS DIVERSES EXON	9 272		9 272		9 272	N/S
708200 FACTURATION LOYER 20%	4 800		4 800		4 800	N/S
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>5 580 227</b>		<b>5 580 227</b>	<b>3 497 392</b>	<b>2 082 835</b>	<b>59,55</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue	%
Subventions d'exploitation		<b>104 509</b>		<b>194 422</b>	<b>- 89 913</b>	<b>-46,25</b>
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		103 756		31 337	72 419	231,10
742000 SUBVENTIONS CHOMAGE PARTIEL		753		163 086	- 162 333	-99,54
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de				<b>428</b>	<b>- 428</b>	<b>-100</b>
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT.				428	- 428	-100
Autres produits		<b>1 076</b>		<b>1 637</b>	<b>- 561</b>	<b>-34,27</b>
751000 REDEVANCES CONCESSIONS DROITS				1 242	- 1 242	-100
758000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE		1 076		395	681	172,41
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>5 685 813</b>		<b>3 693 879</b>	<b>1 991 934</b>	<b>53,93</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		<b>2 398 503</b>		<b>1 648 341</b>	<b>750 162</b>	<b>45,51</b>
607100 ACHATS ARBRES GF PNDLB		2 398 503		1 648 341	750 162	45,51
Autres achats et charges externes		<b>1 670 797</b>		<b>965 886</b>	<b>704 911</b>	<b>72,98</b>
604000 SOUS TRAITANCE PRESTATIONS		280 885			280 885	N/S
606120 FOURN. NON STOCKABLE		3 439		-193	3 632	N/S
606300 FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIP.		15 454			15 454	N/S
606400 FOURNITURES DE BUREAU		16 448		48 643	- 32 195	-66,19
613000 LOCATIONS MATERIEL		1 116		49 506	- 48 390	-97,75
613100 LOCATIONS LOGICIELS LICENCES		127 396			127 396	N/S
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		100 799		8 750	92 049	N/S
614000 CHARGES LOCATIVES		2 195		526	1 669	317,30
615100 ENTRETIEN REBOISEMENT		900		143 905	- 143 005	-99,37
615500 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER		2 877		190	2 687	N/S
616000 PRIMES D'ASSURANCE		16 042		19 406	- 3 364	-17,33
616100 ASSURANCES DIVERSES		174		294	- 120	-40,82
618100 DOCUMENTATION GENERALE		582		328	254	77,44
618500 FRAIS DE COLLOQUE				230	- 230	-100
622300 COMMISSIONS TICKETS RESTAURANTS		56			56	N/S
622600 HONORAIRES DIVERS		615 168		412 179	202 989	49,25
622610 HONORAIRES SOCIAL		18 264		5 640	12 624	223,83
622620 HONORAIRES CAC		7 300		8 925	- 1 625	-18,21
622630 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE		10 500		5 800	4 700	81,03
622640 HONORAIRES AVOCATS		32 897		21 099	11 798	55,92
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		5 736		37	5 699	N/S
622800 FRAIS DE FORMATION		19 114			19 114	N/S
623000 PUBLICITE REFERENCEMENT		208 253		169 997	38 256	22,50
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS		15 056			15 056	N/S
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE				226	- 226	-100
623800 DONS LIBERALITES		3 000		2 000	1 000	50,00

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	21 135	23 619	- 2 484	-10,52
625200 NOTES DE FRAIS SALARIES	50 711		50 711	N/S
625700 RECEPTIONS	15 706	6 301	9 405	149,26
626100 AFFRANCHISSEMENTS	2 288	4 309	- 2 021	-46,90
626200 TELEPHONE	9 688	3 275	6 413	195,82
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	6 941	3 121	3 820	122,40
627500 COMMISSIONS STRIPE	39 276	22 985	16 291	70,88
627600 COMMISSIONS SLIMPLAY	58	473	- 415	-87,74
627700 COMMISSIONS TR SWILE	1 354	870	484	55,63
628100 COTISATIONS & ABOS DIVERS	19 992	3 446	16 546	480,15
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>24 345</b>	<b>18 785</b>	<b>5 560</b>	<b>29,60</b>
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	9 779	1 866	7 913	424,06
633300 FORMATION PRO. CONTINUE	5 356	7 545	- 2 189	-29,01
635110 CFE	2 065	2 047	18	0,88
635120 CVAE	7 044	7 327	- 283	-3,86
635400 DROITS D'ENREGISTREMENTS	100		100	N/S
Salaires et traitements	<b>1 251 271</b>	<b>1 095 436</b>	<b>155 835</b>	<b>14,23</b>
641100 REMUNERATION DU PERSONNEL	1 070 978	889 670	181 308	20,38
641200 CONGES PAYES	16 477	-5 826	22 303	382,82
641300 PRIMES	126 919	211 592	- 84 673	-40,02
641400 GRATIFICATIONS STAGIAIRE	36 897		36 897	N/S
Charges sociales	<b>724 464</b>	<b>298 106</b>	<b>426 358</b>	<b>143,02</b>
645100 URSSAF	381 827	172 498	209 329	121,35
645320 RETRAITE	106 165	54 452	51 713	94,97
645400 COTIS. POLE EMPLOI ASSEDIC	126 727	28 951	97 776	337,73
645700 TICKETS RESTAURANTS	54 863	21 082	33 781	160,24
645800 MUTUELLE	17 002	7 541	9 461	125,46
645810 PREVOYANCE	19 190	10 255	8 935	87,13
647000 AVANTAGES DIVERS AUTRES CHARGES SOCIALES	7 930	4 870	3 060	62,83
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	3 537	2 098	1 439	68,59
648500 CHARGES SOCIALES S/ CP	7 223	-3 642	10 865	298,33
Dotations aux amortissements sur immobilisations	<b>20 064</b>	<b>7 721</b>	<b>12 343</b>	<b>159,86</b>
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPO.	20 064	7 721	12 343	159,86
Autres charges	<b>1 071</b>	<b>1 072</b>	<b>- 1</b>	<b>-0,09</b>
658000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	1 071	1 072	- 1	-0,09
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>6 090 515</b>	<b>4 035 348</b>	<b>2 055 167</b>	<b>50,93</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-404 702</b>	<b>-341 470</b>	<b>- 63 232</b>	<b>18,52</b>
Autres intérêts et produits assimilés	<b>10 680</b>	<b>2 119</b>	<b>8 561</b>	<b>404,01</b>
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10 680	2 119	8 561	404,01
Différences positives de change	<b>1 872</b>		<b>1 872</b>	<b>N/S</b>
766000 GAINS DE CHANGE	1 872		1 872	N/S
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>12 553</b>	<b>2 119</b>	<b>10 434</b>	<b>492,40</b>
Intérêts et charges assimilées	<b>43 656</b>	<b>22 807</b>	<b>20 849</b>	<b>91,41</b>
661100 INTERETS EMPRUNTS	43 656	22 807	20 849	91,41
Différences négatives de change	<b>19</b>		<b>19</b>	<b>N/S</b>
666000 PERTES DE CHANGE	19		19	N/S
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>43 675</b>	<b>22 807</b>	<b>20 868</b>	<b>91,50</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-31 122</b>	<b>-20 688</b>	<b>- 10 434</b>	<b>50,44</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-435 825</b>	<b>-362 157</b>	<b>- 73 668</b>	<b>20,34</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		<b>93</b>	<b>- 93</b>	<b>-100</b>
671200 AMENDES ET PENALITES		93	- 93	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>93</b>	<b>- 93</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-93</b>	<b>93</b>	<b>-100</b>
Impôts sur les bénéfices (X)	<b>154 156</b>		<b>154 156</b>	<b>N/S</b>
695000 IMPOT S/ LES SOCIETES	154 156		154 156	N/S

	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Variation absolue	%
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	5 698 365	3 695 998	2 002 367	54,18
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	6 288 346	4 058 247	2 230 099	54,95
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-589 981</b>	<b>-362 250</b>	<b>- 227 731</b>	<b>62,87</b>

**ECOTREE**

## Annexe Légale

## Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 7 287 157,25 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -589 980,55 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle
- Evènements post-clôture

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au PCG et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels »

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### **TITRE DE PARTICIPATION**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **CREANCES ET DETTES**

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

### **CREDIT D'IMPOT RECHERCHE**

La société en 2021 s'est vu acté par l'administration le refus du crédit d'impôt recherche, demandé en 2019 pour un montant de 114 230 €.

### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

### **Informations complémentaires**

- EcoTree a créé la société Les Monts du Mené en coopération avec la société IMPORTATION ET DISTRIBUTION DE PRODUITS EXOTIQUES. Elle a investi dans ce groupement forestier 224.420 € dans le capital, ce qui permet de la détenir à hauteur de 49%.

### **Conséquences de l'événement COVID-19**

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

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

## Méthodologie suivie

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

## Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus sur les années 2020 et 2021 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2021.

La continuité d'exploitation n'est à ce stade pas compromise.

### Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 053		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 218		
Autres installations, agencements, aménagements			35 436
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	59 111		52 785
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>61 328</b>		<b>88 221</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	766 095		1 629 438
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 700		64 200
<b>TOTAL</b>	<b>786 795</b>		<b>1 693 638</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>850 176</b>		<b>1 781 859</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 053	2 053
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 218	2 218
Installations techniques, matériel et outillages industriels			35 436	35 436
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			111 896	111 896
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>149 549</b>	<b>149 549</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 395 533	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			84 900	
<b>TOTAL</b>			<b>2 480 433</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 632 035</b>	<b>151 602</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 053			2 053
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 590	142		1 731
Installations générales, agencements divers		198		198
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 457	19 724		39 182
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>21 047</b>	<b>20 064</b>		<b>41 111</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 100</b>	<b>20 064</b>		<b>43 164</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	142				
Installations générales, agencements divers	198				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 724				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>20 064</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 064</b>				

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 164 857		2 164 857
Prêts			
Autres immobilisations financières	84 900		84 900
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 169 124	2 169 124	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	36 184	36 184	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	19 979	19 979	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	55 860	55 860	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	97 500	97 500	
Charges constatées d'avance	56 607	56 607	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 685 010</b>	<b>2 435 253</b>	<b>2 249 757</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	2 696 009	249 497	789 264	1 657 248
Emprunts et dettes financières divers	1 466 520	1 466 520		
Fournisseurs et comptes rattachés	279 980	279 980		
Personnel et comptes rattachés	62 842	62 842		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 777	193 777		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	39 926	39 926		
- T.V.A	358 779	358 779		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 121	11 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	219	219		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 040 897	1 040 897		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 150 070</b>	<b>3 703 558</b>	<b>789 264</b>	<b>1 657 248</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 207 214			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 835			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	4 466
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>4 466</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 606
Dettes fiscales et sociales	84 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>235 457</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	56 607	1 040 897
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>56 607</b>	<b>1 040 897</b>

Commentaires :

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	99 750	1
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	0	1
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	0	1
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	99 750	1

Commentaires :

**Effectif moyen**

Au cours de cet exercice, l'effectif salarié moyen (ETP) est de 28 salariés.

### Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Promenons Nous Dans les Bois	900	1 084 571	99.89	899	899	0	0	2 413 558	712 030	0
EcoTree APS	5 378	- 612 862	100	5 378	5 378	0	0	119 116	-909 207	0
Les Monts du Méné	458 000	0	49	224 420	224 420	0	0	4 000	-99 400	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**ECOTREE**

**Société par Actions Simplifiée au capital de 99 750 Euros**

**Siège Social : 110, RUE CHARLES NUNGESSER  
29490 GUIPAVAS**

**RCS BREST 802 165 704**

\* \* \* \*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

\* \* \* \*

Aux associés de la société ECOTREE,

**OPINION**

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 ECOTREE 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.

6 rue de Thann  
75017 Paris  
Tel : 01 44 40 88 88

SAS Carmyn au capital de 1 000 €  
R.C.S : 789 954 161 Paris  
Siret : 789 954 161 00012  
Code NAF 6920 Z  
TVA Intracommunautaire FR 11 789 954 161

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « *Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)* » de l'annexe des comptes annuels concernant le contexte lié à la crise du Covid-19.

### **JUSTIFICATIONS 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 des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.



Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

**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 Président.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 toutes anomalies significatives. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS, le 7 juin 2022

CARMYN



**Julien MONNET**

Commissaire aux Comptes



**ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.



# ECOTREE

## Bilan



## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 053	2 053			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 218	1 731	486	628	- 142
Autres immobilisations corporelles	147 332	39 380	107 952	39 653	68 299
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	230 676		230 676	6 256	224 420
Créances rattachées à des participations	2 164 857		2 164 857	759 839	1 405 018
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	84 900		84 900	20 700	64 200
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 632 035</b>	<b>43 164</b>	<b>2 588 871</b>	<b>827 077</b>	<b>1 761 794</b>
<b>Actif circulant</b>					
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	1 344		1 344		1 344
Clients et comptes rattachés	2 169 124		2 169 124	933 865	1 235 259
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				825	- 825
. Personnel	36 184		36 184	2 035	34 149
. Organismes sociaux	19 979		19 979	10 894	9 085
. Etat, impôts sur les bénéfices				114 230	- 114 230
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	55 860		55 860	12 277	43 583
. Autres	97 500		97 500	97 500	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	850 000		850 000		850 000
Disponibilités	1 411 689		1 411 689	2 727 790	-1 316 101
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	56 607		56 607		56 607
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 698 286</b>		<b>4 698 286</b>	<b>3 899 416</b>	<b>798 870</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>7 330 321</b>	<b>43 164</b>	<b>7 287 157</b>	<b>4 726 493</b>	<b>2 560 664</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2020</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 99 750)	99 750	99 750	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 760 269	2 745 122	15 147
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 088	1 088	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 134 039	-771 789	- 362 250
Résultat de l'exercice	-589 981	-362 250	- 227 731
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 137 087</b>	<b>1 711 921</b>	<b>- 574 834</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 696 009	1 544 631	1 151 378
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 466 520		1 466 520
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	62 842	195 587	- 132 745
. Organismes sociaux	193 777	141 903	51 874
. Etat, impôts sur les bénéfices	39 926		39 926
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	358 779	245 618	113 161
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 121	69 441	- 58 320
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
	1 040 897		1 040 897
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 150 070</b>	<b>3 014 572</b>	<b>3 135 498</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>7 287 157</b>	<b>4 726 493</b>	<b>2 560 664</b>

**ECOTREE**

# Compte de résultat



## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total					
Ventes de marchandises	3 701 398		3 701 398	3 497 392	204 006	5,83			
Production vendue biens									
Production vendue services	1 878 829		1 878 829		1 878 829	N/S			
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>5 580 227</b>		<b>5 580 227</b>	<b>3 497 392</b>	<b>2 082 835</b>	<b>59,55</b>			
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			104 509	194 422	- 89 913	-46,25			
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				428	- 428	-100			
Autres produits			1 076	1 637	- 561	-34,27			
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>5 685 813</b>	<b>3 693 879</b>	<b>1 991 934</b>	<b>53,93</b>			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 398 503	1 648 341	750 162	45,51			
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 670 797	965 886	704 911	72,98			
Impôts, taxes et versements assimilés			24 345	18 785	5 560	29,60			
Salaires et traitements			1 251 271	1 095 436	155 835	14,23			
Charges sociales			724 464	298 106	426 358	143,02			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 064	7 721	12 343	159,86			
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			1 071	1 072	- 1	-0,09			
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>6 090 515</b>	<b>4 035 348</b>	<b>2 055 167</b>	<b>50,93</b>			
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-404 702</b>	<b>-341 470</b>	<b>- 63 232</b>	<b>18,52</b>			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			10 680	2 119	8 561	404,01			
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			1 872		1 872	N/S			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>12 553</b>	<b>2 119</b>	<b>10 434</b>	<b>492,40</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			43 656	22 807	20 849	91,41			
Différences négatives de change			19		19	N/S			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>43 675</b>	<b>22 807</b>	<b>20 868</b>	<b>91,50</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-31 122</b>	<b>-20 688</b>	<b>- 10 434</b>	<b>50,44</b>			
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-435 825</b>	<b>-362 157</b>	<b>- 73 668</b>	<b>20,34</b>			



## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		93	- 93	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>93</b>	<b>- 93</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-93</b>	<b>93</b>	<b>-100</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	154 156		154 156	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>5 698 365</b>	<b>3 695 998</b>	<b>2 002 367</b>	<b>54,18</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>6 288 346</b>	<b>4 058 247</b>	<b>2 230 099</b>	<b>54,95</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-589 981</b>	<b>-362 250</b>	<b>- 227 731</b>	<b>62,87</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



**ECOTREE**

## Annexe Légale



## Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 7 287 157,25 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -589 980,55 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.



## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle
- Evènements post-clôture

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations



### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au PCG et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels »

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

## TITRE DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## CREANCES ET DETTES

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

## CREDIT D'IMPOT RECHERCHE

La société en 2021 s'est vu acté par l'administration le refus du crédit d'impôt recherche, demandé en 2019 pour un montant de 114 230 €.

## Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

## Informations complémentaires

- EcoTree a créé la société Les Monts du Mené en coopération avec la société IMPORTATION ET DISTRIBUTION DE PRODUITS EXOTIQUES. Elle a investi dans ce groupement forestier 224.420 € dans le capital, ce qui permet de la détenir à hauteur de 49%.

## Conséquences de l'événement COVID-19

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

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

## Méthodologie suivie

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

## Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus sur les années 2020 et 2021 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2021.

La continuité d'exploitation n'est à ce stade pas compromise.

### Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 053		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 218		
Autres installations, agencements, aménagements			35 436
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	59 111		52 785
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>61 328</b>		<b>88 221</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	766 095		1 629 438
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 700		64 200
<b>TOTAL</b>	<b>786 795</b>		<b>1 693 638</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>850 176</b>		<b>1 781 859</b>



	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 053	2 053
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 218	2 218
Installations techniques, matériel et outillages industriels			35 436	35 436
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			111 896	111 896
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>149 549</b>	<b>149 549</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 395 533	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			84 900	
<b>TOTAL</b>			<b>2 480 433</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 632 035</b>	<b>151 602</b>



## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 053			2 053
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 590	142		1 731
Installations générales, agencements divers		198		198
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 457	19 724		39 182
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>21 047</b>	<b>20 064</b>		<b>41 111</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 100</b>	<b>20 064</b>		<b>43 164</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	142				
Installations générales, agencements divers	198				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 724				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>20 064</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 064</b>				



## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 164 857		2 164 857
Prêts			
Autres immobilisations financières	84 900		84 900
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 169 124	2 169 124	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	36 184	36 184	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	19 979	19 979	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéficiaires			
- T.V.A	55 860	55 860	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	97 500	97 500	
Charges constatées d'avance	56 607	56 607	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 685 010</b>	<b>2 435 253</b>	<b>2 249 757</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	2 696 009	249 497	789 264	1 657 248
Emprunts et dettes financières divers	1 466 520	1 466 520		
Fournisseurs et comptes rattachés	279 980	279 980		
Personnel et comptes rattachés	62 842	62 842		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 777	193 777		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires	39 926	39 926		
- T.V.A	358 779	358 779		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 121	11 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	219	219		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 040 897	1 040 897		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 150 070</b>	<b>3 703 558</b>	<b>789 264</b>	<b>1 657 248</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 207 214			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 835			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	4 466
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>4 466</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 606
Dettes fiscales et sociales	84 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>235 457</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	56 607	1 040 897
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>56 607</b>	<b>1 040 897</b>

Commentaires :



**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	99 750	1
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	0	1
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	0	1
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	99 750	1

Commentaires :

**Effectif moyen**

Au cours de cet exercice, l'effectif salarié moyen (ETP) est de 28 salariés.



## Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Promenons Nous Dans les Bois	900	1 084 571	99.89	899	899	0	0	2 413 558	712 030	0
EcoTree APS	5 378	- 612 862	100	5 378	5 378	0	0	119 116	-909 207	0
Les Monts du Méné	458 000	0	49	224 420	224 420	0	0	4 000	-99 400	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**ECOTREE**

**Société par Actions Simplifiée au capital de 99 750 Euros**

**Siège Social : 110, RUE CHARLES NUNGESSER  
29490 GUIPAVAS**

**RCS BREST 802 165 704**

\* \* \* \*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

\* \* \* \*

Aux associés de la société ECOTREE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.



6 rue de Thann  
75017 Paris  
Tel : 01 44 40 88 88

SAS Carmyn au capital de 1 000 €  
R.C.S : 789 954 161 Paris  
Siret : 789 954 161 00012  
Code NAF 6920 Z  
TVA Intracommunautaire FR 11 789 954 161

**Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

PARIS, le 7 juin 2022

**CARMYN**



**Julien MONNET**

Commissaire aux Comptes