

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	10 383 738	430 278	10 814 016	8 724 521
Production vendue de services	8 325 336	262 445	8 587 781	7 936 648
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 709 074	692 723	19 401 797	16 661 169
Production stockée				
Production immobilisée			2 893 746	3 397 211
Subventions d'exploitation			17 917	42 667
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			71 735	3 060
Autres produits			3 756 119	2 686 969
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 141 314	22 791 076
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			12 501 828	11 423 779
Impôts, taxes et versements assimilés			341 226	290 089
Salaires et traitements			8 339 604	8 144 248
Charges sociales			4 272 836	3 765 728
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			2 116 185	1 672 820
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			110 456	167 746
Dotations aux provisions				
Autres charges			2 010	69
CHARGES D'EXPLOITATION			27 684 145	25 464 479
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 542 832	-2 673 403
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			5 002	550
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 002	550
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			129 643	67 699
Différences négatives de change			5 592	14 132
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			135 235	81 831
RESULTAT FINANCIER			-130 233	-81 280
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 673 065	-2 754 683

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Bo Zhou

70C37F2600FA48D...

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 381 819	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		53 156
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 381 819	53 156
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	123 803	44 583
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	716 984	135 005
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	840 788	179 588
RESULTAT EXCEPTIONNEL	541 031	-126 432
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-257 331	-182 737
TOTAL DES PRODUITS	27 528 134	22 844 782
TOTAL DES CHARGES	28 402 837	25 543 160
BENEFICE OU PERTE	-874 703	-2 698 379

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 897 801	5 933 137	3 964 665	4 255 299
Fonds commercial	9 147		9 147	9 147
Autres immobilisations incorporelles	5 646 908	77 537	5 569 371	4 356 213
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	21 726	21 726		
Autres immobilisations corporelles	1 222 582	1 117 365	105 216	279 152
Immobilisations en cours				671 704
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 112 513	274 822	1 837 691	1 837 691
Créances rattachées à des participations	1 439 669		1 439 669	540 011
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 800		10 800	3 600
Autres immobilisations financières	1 180 776		1 180 776	1 187 630
ACTIF IMMOBILISE	21 541 922	7 424 587	14 117 335	13 140 447
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 545 735	430 448	5 115 287	6 030 929
Autres créances	1 750 170		1 750 170	720 031
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 053 866		1 053 866	476 229
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	951 640		951 640	590 049
ACTIF CIRCULANT	9 301 411	430 448	8 870 963	7 817 237
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	30 843 333	7 855 035	22 988 298	20 957 684

Copie certifiée conforme

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 102 452)	102 452	101 052
Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 375 564	9 075 342
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 694	7 694
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-874 703	-2 698 379
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 611 007	6 485 710
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 273 212	1 427 406
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 129	5 129
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 490 665	2 800 069
Dettes fiscales et sociales	4 300 545	3 671 215
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 788 866	2 992 775
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	4 518 873	3 575 381
DETTES	17 377 291	14 471 975
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 988 298	20 957 684

FUTURMASTER

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 103.917 €
SIÈGE SOCIAL : 30 COURS DE L'ILE SEGUIN – 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT
393 515 671 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

TROISIEME DECISION

(Conforme à l'affectation proposée)

L'assemblée générale décide d'affecter le déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à -874 702 € comme suit :

Déficit de l'exercice 874 702,65€

Imputé sur le compte prime d'émission qui passerait ainsi de 6 375 563,81€ à 5 500 861,16€.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèveraient à 5 611 006,97€.

Conformément aux dispositions légales, l'assemblée générale prend acte de ce qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DocuSigned by:
Bo Zhou
70C37F2600FA48D...

Copie certifiée conforme

Bo ZHOU, Président

FUTURMASTER S.A.S.
30, cours de l'Île Seguin
92100 Boulogne-Billancourt

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92307 Paris-La Défense cedex

Charles Baille-Barrelle
11, rue Pérignon
75015 Paris

Aux associés de la société Futurmaster,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé et par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FUTURMASTER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point intitulé « Etalement des coûts d'obtention des contrats SAAS » situé en page une de l'annexe des comptes annuels. Il concerne le changement de la méthode comptable de l'enregistrement en charge des commissions des commerciaux sur l'activité SAAS. Désormais, les commissions sont incorporées dans les charges au fur et à mesure de la reconnaissance du chiffre d'affaires et non plus à la signature du contrat.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres 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.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 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 notre responsabilité de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Description détaillée des responsabilités des commissaires 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.

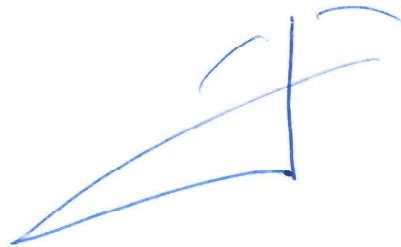
Fait à Paris-La Défense et Paris, le 28 juin 2024



ERNST & YOUNG Audit

Emmanuelle Ratsimialavahoaka

Charles Baille-Barrelle



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 897 801	5 933 137	3 964 665	4 255 299
Fonds commercial	9 147		9 147	9 147
Autres immobilisations incorporelles	5 646 908	77 537	5 569 371	4 356 213
Avances, acomptes sur immo: incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	21 726	21 726		
Autres immobilisations corporelles	1 222 582	1 117 365	105 216	279 152
Immobilisations en cours				671 704
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 112 513	274 822	1 837 691	1 837 691
Créances rattachées à des participations	1 439 669		1 439 669	540 011
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 800		10 800	3 600
Autres immobilisations financières	1 180 776		1 180 776	1 187 630
ACTIF IMMOBILISE	21 541 922	7 424 587	14 117 335	13 140 447
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 545 735	430 448	5 115 287	6 030 929
Autres créances	1 750 170		1 750 170	720 031
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 053 866		1 053 866	476 229
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	951 640		951 640	590 049
ACTIF CIRCULANT	9 301 411	430 448	8 870 963	7 817 237
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	30 843 333	7 855 035	22 988 298	20 957 684

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 102 452)	102 452	101 052
Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 375 564	9 075 342
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 694	7 694
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-874 703	-2 698 379
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 611 007	6 485 710
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 273 212	1 427 406
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 129	5 129
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 490 665	2 800 069
Dettes fiscales et sociales	4 300 545	3 671 215
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 788 866	2 992 775
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	4 518 873	3 575 381
DETTES	17 377 291	14 471 975
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 988 298	20 957 684

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	10 383 738	430 278	10 814 016	8 724 521
Production vendue de services	8 325 336	262 445	8 587 781	7 936 648
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 709 074	692 723	19 401 797	16 661 169
Production stockée				
Production immobilisée			2 893 746	3 397 211
Subventions d'exploitation			17 917	42 667
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			71 735	3 060
Autres produits			3 756 119	2 686 969
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 141 314	22 791 076
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			12 501 828	11 423 779
Impôts, taxes et versements assimilés			341 226	290 089
Salaires et traitements			8 339 604	8 144 248
Charges sociales			4 272 836	3 765 728
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			2 116 185	1 672 820
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			110 456	167 746
Dotations aux provisions				
Autres charges			2 010	69
CHARGES D'EXPLOITATION			27 684 145	25 464 479
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 542 832	-2 673 403
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			5 002	550
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 002	550
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			129 643	67 699
Différences négatives de change			5 592	14 132
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			135 235	81 831
RESULTAT FINANCIER			-130 233	-81 280
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 673 065	-2 754 683

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 381 819	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		53 156
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 381 819	53 156
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	123 803	44 583
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	716 984	135 005
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	840 788	179 588
RESULTAT EXCEPTIONNEL	541 031	-126 432
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-257 331	-182 737
TOTAL DES PRODUITS	27 528 134	22 844 782
TOTAL DES CHARGES	28 402 837	25 543 160
BENEFICE OU PERTE	-874 703	-2 698 379

Annexes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice dos le 31/12/2023 dont le total est de 22 988 298 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de 874 702 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/ 12/2023. Ces comptes annuels ont été établis le 04/06/2024

Sur la lancée de 2022, la société a poursuivi son développement en 2023 et continué à innover pour faire face à sa forte croissance. Le Chiffre d'Affaires est en croissance de 16% par rapport à l'exercice précédent. La croissance est portée par l'accroissement significatif du Chiffre d'Affaires SaaS qui se monte à 53% sur l'exercice.

Le développement du Groupe financé depuis 2020 par la levée de fonds auprès de Cathay Capital s'appuie sur la transformation de sa suite Logiciels en une nouvelle génération de produits qui lui permet d'être compétitif avec les plus grands acteurs du marché.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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

Étalement des coûts d'obtention des contrats SaaS

*Pour la première fois lors de l'exercice 2023, la société a étalé le coût d'obtention des contrats SaaS (commissions dues aux salariés) sur la période contractuelle de reconnaissance du chiffre d'affaires générés par ces contrats. Cette méthode est celle employée en consolidation en application de la norme IFRS 15. L'impact dans les comptes de la Société pour 2023 est un profit de 388 469 €.

IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts

directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

- à leur coût de production, constitué du coût de la main d'œuvre interne valorisée en incluant les salaires chargés du personnel ayant travaillé sur les projets, ainsi que les coûts liés à l'environnement de travail de ces salariés (amortissement des postes de travail, coût des locaux, coûts fixes), ou du coût direct des sous-traitants ayant travaillé sur ces projets.

L'amortissement des immobilisations incorporelles débute à l'achèvement des projets, et sur l'exercice 2023, aucune mise en production des projets de Recherche et Développement n'a été pratiquée. .

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Ce test n'a pas révélé de perte de valeur, il n'a pas été constaté de dépréciation en 2023.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériels de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant des consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée dès lors qu'elle présente un risque de non-recouvrement.

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de développement de la suite logiciels de la société sont enregistrés en immobilisations en cours, puis transférés en immobilisations incorporelles lors de leur mise en service.

Les immobilisations en cours sont valorisées sur la base des temps imputés sur les projets de développement par les salariés et les sous-traitants en France et en Chine. Les projets de développement immobilisés en 2023 ont été valorisés à 2 893 746 euros. Au 31 décembre 2023 elles se montent à 5 569 370 euros.

Les projets de développement mis en service en 2023 se montent à 1 680 588 euros sur un total immobilisé au 31 décembre 2023 de 9 283 397 euros.

La durée d'amortissement de ces immobilisations est linéaire sur 4 ans.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun événement significatif n'est à signaler en ce début d'année 2024.

A date, la société n'identifie pas d'actifs ou de passifs au 31 décembre 2023 qui devraient être modifiés.

HONORAIRES CAC

La provision des honoraires pour les Commissaires Aux Comptes est de 89 500 €

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre d'actions	Valeur Nominale	Capital social
Ouverture de l'exercice	101 052	1 €	101 052 €
Emissions de exercice	1 400	1 €	1 400 €
Remboursement ou annulation	0		0€
Fin de l'exercice	102 452	1€	102 452 €

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES (France, export)

Chiffre d'affaires	France	Export	Intercom	Montant
Total	18 709 073€	692 723 €	0€	19 401 797 €

REPARTITION DES EFFECTIFS

CADRES	118 personnes
ETAM	0 personnes

REPARTITION DES CAPITAUX PROPRES et CHIFFRE D'AFFAIRES SOCIAL DU GROUPE

Le % de détention de FuturMaster SAS sur ses filiales

FuturMaster Chine : OWBS Software Company Ltd est détenu à 100% par FuturMaster SAS

FuturMaster SGP FuturMaster Singapore Pte Ltd est détenu à 100% par FuturMaster SAS

FuturMaster UK FuturMaster Limited est détenu à 100% par FuturMaster SAS

	CHINE	FUTURMASTER SAS	SINGAPOUR	UK
Capital	¥ 10 000 000	€ 102 452	€ 124 821	£ 1 000
Total primes liées au capital	¥ 256	€ 6 375 564		£
Total autres réserves & report à nouveau	¥ (7 796 814)	€ 7 693	€ 387 092	£ (360 495)
Résultat	¥ 2 364 217	€ (874 703)	€ 149 138	£ 360 823
Total capitaux propres, part du groupe	¥ 4 567 659	€ 5 611 007	€ 661 051	£ 1 328
Total chiffre d'affaires	¥ 36 814 509	€ 19 401 797	€ 1 626 329	£ 6 480 069

PRET ET AVANCE CONSENTIS AUX FILIALES

Un compte courant a été ouvert auprès de notre filiale chinoise durant l'exercice 2022.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant de l'engagement fin de carrière est de 638 111€

Récapitulatif des paramètres :

Méthode : Unités de crédit projetées option prospective

Avec un taux de charges de : 47%

Tables de survie : INSEE TD-TV 19-21

Age de départ à la retraite : 62 ans

Le montant total des crédits baux souscrits en 2023 est de 0 euros.

Une **Garantie à Première Demande** a été délivrée en faveur du propriétaire des locaux du siège social de la société à Boulogne Billancourt, pour un montant de 428 166 euros. Elle prendra fin 6 mois après la date de sortie des locaux.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 660 110		4 574 334
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	21 726		
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 260 622		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	671 704		31 389
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 954 052		31 389
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 652 524		899 658
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 191 230		346
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 843 754		900 004
TOTAL GENERAL	18 457 916		5 505 727

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 680 588	15 553 856	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			21 726	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		38 040	1 222 582	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		703 093		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		741 134	1 244 307	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			3 552 182	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 191 576	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			4 743 758	
TOTAL GENERAL		2 421 721	21 541 922	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 039 451	1 971 223		6 010 674
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 039 451	1 971 223		6 010 674
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 726			21 726
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	981 470	144 963	9 067	1 117 365
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 003 195	144 963	9 067	1 139 091
TOTAL GENERAL	5 042 646	2 116 185	9 067	7 149 764

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de charge				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	274 822			274 822
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	391 727	110 424	71 703	430 448
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	666 549	110 424	71 703	705 270
TOTAL GENERAL	666 549	110 424	71 703	705 270
Dotations et reprises d'exploitation		110 456	71 735	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 439 669	1 439 669	
Prêts	10 800	10 800	
Autres immobilisations financières	1 180 776	965 683	215 093
Clients douteux ou litigieux	448 657	448 657	
Autres créances clients	5 097 079	5 097 079	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 880	3 880	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	470 612	470 612	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	240 825	240 825	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 262	2 262	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 032 592	1 032 592	
Charges constatées d'avance	951 640	653 231	298 408
TOTAL GENERAL	10 878 790	10 365 288	513 501
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 200		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 273 212	90 368	807 844	375 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 490 665	4 490 665		
Personnel et comptes rattachés	1 548 601	1 548 601		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 070 739	1 070 739		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 171 076	1 171 076		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	510 129	510 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 788 866	2 788 866		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 518 873	3 641 731	513 449	363 693
TOTAL GENERAL	17 372 162	15 312 176	1 321 293	738 693
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	153 849			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Annexes

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Bo Zhou
70C37F2600FA48D...

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice dos le 31/12/2023 dont le total est de 22 988 298 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de 874 702 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Ces comptes annuels ont été établis le 04/06/2024

Sur la lancée de 2022, la société a poursuivi son développement en 2023 et continué à innover pour faire face à sa forte croissance. Le Chiffre d'Affaires est en croissance de 16% par rapport à l'exercice précédent. La croissance est portée par l'accroissement significatif du Chiffre d'Affaires SaaS qui se monte à 53% sur l'exercice.

Le développement du Groupe financé depuis 2020 par la levée de fonds auprès de Cathay Capital s'appuie sur la transformation de sa suite Logiciels en une nouvelle génération de produits qui lui permet d'être compétitif avec les plus grands acteurs du marché.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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

Étalement des coûts d'obtention des contrats SaaS

*Pour la première fois lors de l'exercice 2023, la société a étalé le coût d'obtention des contrats SaaS (commissions dues aux salariés) sur la période contractuelle de reconnaissance du chiffre d'affaires générés par ces contrats. Cette méthode est celle employée en consolidation en application de la norme IFRS 15. L'impact dans les comptes de la Société pour 2023 est un profit de 388 469 €.

IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts

directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

- à leur coût de production, constitué du coût de la main d'œuvre interne valorisée en incluant les salaires chargés du personnel ayant travaillé sur les projets, ainsi que les coûts liés à l'environnement de travail de ces salariés (amortissement des postes de travail, coût des locaux, coûts fixes), ou du coût direct des sous-traitants ayant travaillé sur ces projets.

L'amortissement des immobilisations incorporelles débute à l'achèvement des projets, et sur l'exercice 2023, aucune mise en production des projets de Recherche et Développement n'a été pratiquée. .

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Ce test n'a pas révélé de perte de valeur, il n'a pas été constaté de dépréciation en 2023.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériels de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant des consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée dès lors qu'elle présente un risque de non-recouvrement.

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de développement de la suite logiciels de la société sont enregistrés en immobilisations en cours, puis transférés en immobilisations incorporelles lors de leur mise en service.

Les immobilisations en cours sont valorisées sur la base des temps imputés sur les projets de développement par les salariés et les sous-traitants en France et en Chine. Les projets de développement immobilisés en 2023 ont été valorisés à 2 893 746 euros. Au 31 décembre 2023 elles se montent à 5 569 370 euros.

Les projets de développement mis en service en 2023 se montent à 1 680 588 euros sur un total immobilisé au 31 décembre 2023 de 9 283 397 euros.

La durée d'amortissement de ces immobilisations est linéaire sur 4 ans.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun événement significatif n'est à signaler en ce début d'année 2024.

A date, la société n'identifie pas d'actifs ou de passifs au 31 décembre 2023 qui devraient être modifiés.

HONORAIRES CAC

La provision des honoraires pour les Commissaires Aux Comptes est de 89 500 €

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre d'actions	Valeur Nominale	Capital social
Ouverture de l'exercice	101 052	1 €	101 052 €
Emissions de exercice	1 400	1 €	1 400 €
Remboursement ou annulation	0		0€
Fin de l'exercice	102 452	1€	102 452 €

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES (France, export)

Chiffre d'affaires	France	Export	Intercom	Montant
Total	18 709 073€	692 723 €	0€	19 401 797 €

REPARTITION DES EFFECTIFS

CADRES	118 personnes
ETAM	0 personnes

REPARTITION DES CAPITAUX PROPRES et CHIFFRE D'AFFAIRES SOCIAL DU GROUPE

Le % de détention de FuturMaster SAS sur ses filiales

FuturMaster Chine : OWBS Software Company Ltd est détenu à 100% par FuturMaster SAS

FuturMaster SGP FuturMaster Singapore Pte Ltd est détenu à 100% par FuturMaster SAS

FuturMaster UK FuturMaster Limited est détenu à 100% par FuturMaster SAS

	CHINE	FUTURMASTER SAS	SINGAPOUR	UK
Capital	¥ 10 000 000	€ 102 452	€ 124 821	£ 1 000
Total primes liées au capital	¥ 256	€ 6 375 564		£
Total autres réserves & report à nouveau	¥ (7 796 814)	€ 7 693	€ 387 092	£ (360 495)
Résultat	¥ 2 364 217	€ (874 703)	€ 149 138	£ 360 823
Total capitaux propres, part du groupe	¥ 4 567 659	€ 5 611 007	€ 661 051	£ 1 328
Total chiffre d'affaires	¥ 36 814 509	€ 19 401 797	€ 1 626 329	£ 6 480 069

PRET ET AVANCE CONSENTIS AUX FILIALES

Un compte courant a été ouvert auprès de notre filiale chinoise durant l'exercice 2022.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant de l'engagement fin de carrière est de 638 111€

Récapitulatif des paramètres :

Méthode : Unités de crédit projetées option prospective

Avec un taux de charges de : **47%**

Tables de survie : INSEE TD-TV 19-21

Age de départ à la retraite : 62 ans

Le montant total des crédits baux souscrits en 2023 est de 0 euros.

Une **Garantie à Première Demande** a été délivrée en faveur du propriétaire des locaux du siège social de la société à Boulogne Billancourt, pour un montant de 428 166 euros. Elle prendra fin 6 mois après la date de sortie des locaux.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 660 110		4 574 334
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	21 726		
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 260 622		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	671 704		31 389
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 954 052		31 389
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 652 524		899 658
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 191 230		346
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 843 754		900 004
TOTAL GENERAL	18 457 916		5 505 727

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 680 588	15 553 856	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			21 726	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		38 040	1 222 582	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		703 093		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		741 134	1 244 307	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			3 552 182	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 191 576	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			4 743 758	
TOTAL GENERAL		2 421 721	21 541 922	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 039 451	1 971 223		6 010 674
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 039 451	1 971 223		6 010 674
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 726			21 726
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	981 470	144 963	9 067	1 117 365
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 003 195	144 963	9 067	1 139 091
TOTAL GENERAL	5 042 646	2 116 185	9 067	7 149 764

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.**INCORPOREL.**Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.**CORPOREL.**

Acquis. titre

TOTAL

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	274 822			274 822
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	391 727	110 424	71 703	430 448
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	666 549	110 424	71 703	705 270
TOTAL GENERAL	666 549	110 424	71 703	705 270
Dotations et reprises d'exploitation		110 456	71 735	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 439 669	1 439 669	
Prêts	10 800	10 800	
Autres immobilisations financières	1 180 776	965 683	215 093
Clients douteux ou litigieux	448 657	448 657	
Autres créances clients	5 097 079	5 097 079	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 880	3 880	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	470 612	470 612	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	240 825	240 825	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 262	2 262	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 032 592	1 032 592	
Charges constatées d'avance	951 640	653 231	298 408
TOTAL GENERAL	10 878 790	10 365 288	513 501

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 7 200

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 273 212	90 368	807 844	375 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 490 665	4 490 665		
Personnel et comptes rattachés	1 548 601	1 548 601		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 070 739	1 070 739		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 171 076	1 171 076		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	510 129	510 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 788 866	2 788 866		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 518 873	3 641 731	513 449	363 693
TOTAL GENERAL	17 372 162	15 312 176	1 321 293	738 693

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 153 849

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	10 348,14	10 692,14	-344,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		10 348,14	10 692,14	-344,00
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARVENUES	472 843,79	505 078,00	-32 234,21
408109	FRS A PAYER CUT OFF		215 878,11	-215 878,11
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		472 843,79	720 956,11	-248 112,32
AUTRES DETTES				
419810	CLIENTS Avoir Ó emettre		148 694,94	-148 694,94
TOTAL AUTRES DETTES			148 694,94	-148 694,94
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42810C	SALARIES NDF	46,95	434,70	-387,75
42810D	SALARIES NDF	-3 193,00	-2 017,79	-1 175,21
428200	DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	552 699,05	516 308,92	36 390,13
428201C	DETTES PROVISIO. POUR RTT	24 877,20	35 105,37	-10 228,17
428311C	PROVISION PRIMES S2	19 297,50	88 053,00	-68 755,50
428312C	PROVISION PRIMES FAC		11 091,00	-11 091,00
428313C	PROV PRIMES ANNUELLE	319 881,00	366 939,00	-47 058,00
428314C	PROV COMMISSIONS	197 068,00	135 234,00	61 834,00
428315C	PROV PRIMES AUTRES		11 895,00	-11 895,00
42841C	CHRG A PAYER PRIMES PRECARITES	6 324,77	2 293,47	4 031,30
42862C	Constatation de l'intérussement	404 680,58	324 000,00	80 680,58
438200	PROV.CHARGES SOCIALES SUR CONGES P	265 295,57	247 828,29	17 467,28
438201	PROV.CHARGES SOCIALES SUR RTT	11 941,05	16 850,50	-4 909,45
438202	PROVISIONS CHF CP	9 881,94	8 674,03	1 207,91
438203	PROVISIONS CHF RTT	2 082,89	589,73	1 493,16
438311	PROV CHS PRIMES SEM2	9 262,80	42 265,44	-33 002,64
438312	PROV CHS PRIMES FACT		5 323,68	-5 323,68
438313	PROV CHS PRIMES ANNU	153 542,88	176 130,72	-22 587,84
438314	PROV CHS COMMISSIONS	-8 229,02	2 272,33	-10 501,35
438315	PROV CHS PRIMES AUTRES		5 709,60	-5 709,60
438410	PROV CS PRECARITES	1 332,04	-602,98	1 935,02
438652	CH. SOCIALES/ PROV PR.	101 951,60		101 951,60
448200	CHARGES FISCALES A PAYER - CP	-596,58		-596,58
448201	CHARGES FISCALES A PAYER - RTT	-1 665,10		-1 665,10
448311	PROV CHF PRIMES SEM2	324,20	1 479,29	-1 155,09
448312	PROV CHF PRIMES FACT		186,33	-186,33
448313	PROV CHF PRIMES ANNU	5 373,99	6 164,57	-790,58
448314	PROV CHF COMMISSIONS	106 132,81	64 912,32	41 220,49
448315	PROV CHF PRIMES AUTRES	0,01	199,84	-199,83
448410	PROV IF	58,33	-9,40	67,73
448600	FAP ETAT A PAYER	228 026,78	64 395,33	163 631,45
448610	ETAT - CVAE A PAYER	45 325,96		45 325,96
448620	ETAT - CFE A PAYER	17 618,00		17 618,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 469 342,20	2 131 706,29	337 635,91
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	259,46	259,46	
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		259,46	259,46	
TOTAL CHARGES A PAYER		2 952 793,59	3 012 308,94	-59 515,35

**Charges et produits constatés
d'avance**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	593 394,54	528 498,58	64 895,96
486314	LISSAGE COM SAAS IFRS 15	358 245,00		358 245,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		951 639,54	528 498,58	423 140,96
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	FRANCHISE DE LOYERS	-849 299,08		-849 299,08
487100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE SAAS	-1 545 244,02	-2 336 375,89	791 131,87
487110	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE TMA	-341 535,70	-301 705,90	-39 829,80
487111	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CSL	-397 514,50	-891 519,50	494 005,00
487112	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE MAINTEN	-1 306 649,88	-780,00	-1 305 869,88
487115	PCA CONSULTING REGIE	-78 630,00		-78 630,00
488601C	CHARGES DE REPARTITIONS SA		-45 000,03	45 000,03
488601D	CHARGES DE REPARTITIONS SA		61 550,07	-61 550,07
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-4 518 873,18	-3 513 831,25	-1 005 041,93

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE - SAAS	18 246,72	30 900,00	-12 653,28
418101	FAE - Consulting forfait A/R	328 095,00	359 960,75	-31 865,75
418185	FAE - Consulting RÚgle	17 725,00		17 725,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		364 066,72	390 860,75	-26 794,03
AUTRES CREANCES				
409800	RRR et AVOIRS NON PARVENUS	31 815,00		31 815,00
438700	PRODUITS A RECEVOIR	5 211,96	-17 429,62	22 641,58
TOTAL AUTRES CREANCES		37 026,96	-17 429,62	54 456,58
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		401 093,68	373 431,13	27 662,55