

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00194

Numéro SIREN : 393 515 671

Nom ou dénomination : FUTURMASTER

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 24289

# Comptes annuels

DocuSigned by:  
**Bo Zhou**  
70C37F2600FA48D...

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 788 059	2 484 836	1 303 223	2 122 418
Fonds commercial	9 147		9 147	9 147
Autres immobilisations incorporelles	5 350 110	77 537	5 272 572	1 781 015
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	21 726	19 229	2 496	5 138
Autres immobilisations corporelles	1 584 363	1 163 543	420 820	367 189
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 112 513	274 822	1 837 691	1 837 691
Créances rattachées à des participations	11		11	11
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 600		3 600	2 959
Autres immobilisations financières	173 639		173 639	325 275
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13 043 168</b>	<b>4 019 968</b>	<b>9 023 200</b>	<b>6 450 843</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</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				2 618
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	4 467 070	227 040	4 240 029	4 126 874
Autres créances	344 716		344 716	1 062 818
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	1 775 053		1 775 053	5 955 734
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	322 116		322 116	129 908
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 908 956</b>	<b>227 040</b>	<b>6 681 915</b>	<b>11 277 952</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				32 846
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 952 123</b>	<b>4 247 008</b>	<b>15 705 115</b>	<b>17 761 641</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 101 052 )	101 052	99 052
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 195 339	9 195 339
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	7 694	6 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	900 036	885 057
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-1 020 033</b>	<b>17 873</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 184 088</b>	<b>10 204 121</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	53 156	264 140
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>53 156</b>	<b>264 140</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		495
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	296 858	590 115
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	5 129	5 129
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 510 207	1 472 560
Dettes fiscales et sociales	3 272 711	3 176 678
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 894	804 059
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	1 358 071	1 244 345
<b>DETTES</b>	<b>6 467 871</b>	<b>7 293 380</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 705 115</b>	<b>17 761 641</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	6 540 727	422 946	6 963 673	6 669 593
Production vendue de services	6 286 160	303 352	6 589 511	6 505 301
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>12 826 887</b>	<b>726 297</b>	<b>13 553 184</b>	<b>13 174 895</b>
Production stockée				
Production immobilisée			3 484 522	1 673 762
Subventions d'exploitation			9 333	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			66 446	2 400
Autres produits			1 575 632	1 007 683
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>18 689 118</b>	<b>15 858 740</b>
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			7 717 192	5 752 401
Impôts, taxes et versements assimilés			371 119	341 007
Salaires et traitements			7 008 172	6 060 353
Charges sociales			3 662 396	2 777 518
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			983 432	1 021 038
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			84 701	57 294
Dotations aux provisions				
Autres charges			543	351
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>19 827 555</b>	<b>16 009 962</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-1 138 438</b>	<b>-151 222</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				3 112
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			109 314	385
Différences positives de change			431	4 494
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				146 882
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>109 744</b>	<b>154 873</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			-937	60 298
Différences négatives de change			7 993	4 720
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>7 056</b>	<b>65 018</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>102 688</b>	<b>89 856</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-1 035 750</b>	<b>-61 366</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	190 294	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>190 294</b>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 600	1 587
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	221 022	2 118
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 156	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>275 779</b>	<b>3 705</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-85 485</b>	<b>-3 705</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-101 202	-82 944
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>18 989 156</b>	<b>16 013 613</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>20 009 189</b>	<b>15 995 740</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-1 020 033</b>	<b>17 873</b>

# 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 31/12/2021 dont le total est de 15 705 115 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de 1 020 033 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/ 12/2021. Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2022

Dans un contexte d'état d'urgence sanitaire prononcé par l'OMS et malgré la pandémie de la COVID-19, la société a maintenu une activité satisfaisante en 2021. Elle a su adapter son organisation pour continuer à servir ses clients avec des mesures de télétravail. La société n'a pas eu recours au dispositif d'activité partielle ni eu besoin des mesures de financement mis en place par l'Etat.

## **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 31/12/2021 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.

## **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 2021, aucune mise en production des projets de Recherche et Développement.

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 2021.

## **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 lorsque la créance est vieille.

## **FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT**

Il a été comptabilisé une production immobilisée pour un montant de 3 491 557 € en 2021. Ces frais comprennent les immobilisations en cours non achevées de R&D sur l'exercice.

## **EVENEMENTS POST CLOTURE**

Dans un contexte d'état d'urgence sanitaire prononcé par l'OMS le 30 janvier 2020 suite à la pandémie de la COVID-19, la société a eu une activité bonne sur le 1er trimestre 2021 mais a dû adapter son organisation pour continuer le télétravail. En l'absence d'information sur la date de fin de cette crise sanitaire, les impacts en termes d'activité sur l'ensemble de l'année 2021 ne sont pas quantifiables à la date d'arrêté des présents comptes. A cette date, la société n'identifie pas d'actifs ou de passifs au 31 décembre 2020 qui devraient être modifiés.

## **HONORAIRE CAC**

**La provision des honoraires pour les Commissaires Aux Comptes est de 55 010 €**

## **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	Nombre d'actions	Valeur Nominale	A l'ouverture	Créés pendant l'exercice	A la clôture	% de détention
Monsieur Bo Zhou	68 000	1 €	68 000 €		68 000 €	68,65%
Cathay Capital Private Equity (FCPI Sino French SME Fund II)	30 632	1 €	30 632		30 632 €	30,93%
Management ADP	420	1 €	420		420	0,42%
Salariés AGA	2000	1€		2 000 €	2 000€	1,98%
<b>Total</b>	<b>99 052</b>		<b>99 052 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>101 052 €</b>	<b>100%</b>

#### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES (France, export)

Chiffre d'affaires	France	Export	Intercom	Montant
Biens	6 540 727 €	127 439 €	295 506€	6 963 672 €
Services	6 286 159 €	191 863 €	111 488 €	6 589 511 €
<b>Total</b>	<b>12 826 887€</b>	<b>319 302 €</b>	<b>406 994€</b>	<b>13 553 184 €</b>

#### REPARTION DES EFFECTIFS

CADRES	95 personnes
ETAM	3 personnes

#### REPARTION DES CAPITAUX PROPRES et CHIFFRE D'AFFAIRES SOCIAL DU GROUPE

Le % de détention de FuturMaster SAS sur ses filiales

FuturMaster Chine : OWBS 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

<b>Capital</b>	¥ 10 000 000	€ 101 052	€ 124 821	£ 1 000
<b>Total primes liées au capital</b>	¥ 256	€ 9 195 339		£
<b>Total autres réserves &amp; report à nouveau</b>	¥ 2 154 685	€ 907 730	€ 35 761	£ (362 995)
<b>Résultat</b>	¥ (7 753 247)	€ (1 020 033)	€ 180 946	£ 42 570
<b>Total capitaux propres, part du groupe</b>	<b>¥ 4 401 694</b>	<b>€ 9 184 088</b>	<b>€ 341 528</b>	<b>£ (319 425)</b>

<b>Total chiffre d'affaires</b>				
---------------------------------	--	--	--	--

#### PRET ET AVANCE CONSENTIS AUX FILIALES

	CHINE	FUTURMASTER SAS	SINGAPOUR	UK
<b>Créance</b>				
<b>Prêts accordés aux filiales</b>				€

#### ENGAGEMENT FIN DE CARRIERE

**Le montant de l'engagement est de 415 560.9€**

Récapitulatif des paramètres :

Méthode : Unités de crédit projetées option prospective

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

Tables de survie : INSEE TD-TV 15-17

Agés de départ à la retraite de 62 ans

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	5 649 816		3 491 557
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
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.	498 080		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	876 999		209 284
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 396 805</b>		<b>209 284</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 112 524		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	437 548		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 550 072</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 596 692</b>		<b>3 700 841</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		-5 943	9 147 316	
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			498 080	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 086 282	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>1 606 088</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 112 524	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		260 308	177 239	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>260 308</b>	<b>2 289 764</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>254 365</b>	<b>13 043 168</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 737 236	825 138		2 562 373
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 737 236</b>	<b>825 138</b>		<b>2 562 373</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 588	2 641		19 229
Installations générales, agenc. et aménag. divers	291 948	55 487		347 435
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	715 942	100 167		816 109
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 024 478</b>	<b>158 295</b>		<b>1 182 772</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 761 713</b>	<b>983 432</b>		<b>3 745 146</b>

**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.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	231 294	12 156	190 294	53 156
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	32 846		32 846	
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				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>264 140</b>	<b>12 156</b>	<b>223 140</b>	<b>53 156</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	384 136		109 314	274 822
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	208 786	84 701	66 446	227 040
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>592 922</b>	<b>84 701</b>	<b>175 760</b>	<b>501 863</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>857 062</b>	<b>96 857</b>	<b>398 900</b>	<b>555 019</b>
Dotations et reprises d'exploitation		84 701	66 446	
Dotations et reprises financières			109 314	
Dotations et reprises exceptionnelles		12 156	223 140	
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	11	11	
Prêts	3 600	3 600	
Autres immobilisations financières	173 639	173 639	
Clients douteux ou litigieux	231 248	231 248	
Autres créances clients	4 235 822	4 235 822	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	-18 957	-18 957	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	126 088	126 088	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	195 901	195 901	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	32 757	32 757	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 927	8 927	
Charges constatées d'avance	322 116	322 116	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 311 152</b>	<b>5 311 152</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	108 672		
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	400	400		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	296 458	221 458	75 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 510 207	1 510 207		
Personnel et comptes rattachés	1 396 302	1 396 302		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 177 016	1 177 016		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	488 247	488 247		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	211 147	211 147		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 129	5 129		
Autres dettes	24 894	24 894		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 358 071	1 358 071		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 467 871</b>	<b>6 392 871</b>	<b>75 000</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	272 563			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168800	INTERETS COURUS	492,55	842,25	-349,70
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>492,55</b>	<b>842,25</b>	<b>-349,70</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	FRS A PAYER	306 861,25	247 027,61	59 833,64
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>306 861,25</b>	<b>247 027,61</b>	<b>59 833,64</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>				
42810C	SALARIES NDF	5 478,15	5 335,23	142,92
42810D	SALARIES NDF	-53,52		-53,52
428200	DETTE PROVISIO. POUR CONGES PAYES	552 319,86	483 274,39	69 045,47
428201C	DETTE PROVISIO. POUR RTT	45 732,41	72 810,19	-27 077,78
428301C	CHRG PROV RTT		33 492,68	-33 492,68
42841C	CHRG A PAYER PRIMES PRECARITES	3 511,65	1 294,13	2 217,52
428612C	PROVISIONS PRIMES FACTURATION		104 968,74	-104 968,74
428613	PERSON CHGE A APYER	369 204,00	257 430,00	111 774,00
42861C	PROVISIONS PRIMES S1	67 966,50	44 000,72	23 965,78
42862C	Constatation de l'intÚressement	302 000,00		302 000,00
438200	PROV.CHARGES SOCIALES SUR CONGES P	297 915,16	287 232,41	10 682,75
438201	PROV.CHARGES SOCIALES SUR RTT		1 456,21	-1 456,21
438300	PROV. CHARGS SOCIALES PRIMES	33 331,33		33 331,33
438652	CH. SOCIALES/ PROV PR.	-28 767,60	742,54	-29 510,14
438653	PROV. CHARGS SOCIALES PRIMS	210 342,13	124 859,83	85 482,30
448600	FAP ETAT A PAYER	50 142,43	80 302,17	-30 159,74
<b>TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 909 122,50</b>	<b>1 497 199,24</b>	<b>411 923,26</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	400,00	20 472,77	-20 072,77
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>400,00</b>	<b>20 472,77</b>	<b>-20 072,77</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>2 216 876,30</b>	<b>1 765 541,87</b>	<b>451 334,43</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	322 116,28	129 907,84	192 208,44
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>322 116,28</b>	<b>129 907,84</b>	<b>192 208,44</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	FRANCHISE DE LOYERS	-76 073,80	-177 485,80	101 412,00
487100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-716 301,03	-821 410,95	105 109,92
487110	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE TMA	-271 765,81	-245 448,12	-26 317,69
487111	PRODUITS CONSTATES D AVANCE CSL	-293 930,00		-293 930,00
48860C	CHARGES DE REPARTITIONS		-137 283,24	137 283,24
48860D	CHARGES DE REPARTITIONS		137 283,24	-137 283,24
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-1 358 070,64</b>	<b>-1 244 344,87</b>	<b>-113 725,77</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	25 708,90	73 640,40	-47 931,50
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>25 708,90</b>	<b>73 640,40</b>	<b>-47 931,50</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409800	RRR et AVOIRS NON PARVENUS	8 926,98		8 926,98
438700	PRODUITS A RECEVOIR	-18 956,90	-22 103,58	3 146,68
448700	PRODUITS A RECEVOIR	9 333,24		9 333,24
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>-696,68</b>	<b>-22 103,58</b>	<b>21 406,90</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>25 012,22</b>	<b>51 536,82</b>	<b>-26 524,60</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR NETTE</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	
	<b>TOTAL</b>

**FUTURMASTER**

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 101.052 €

SIÈGE SOCIAL : 1 COURS DE L'ILE SEGUIN – 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

393 515 671 RCS NANTERRE

\*\*\*\*\*

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**DU 29 JUIN 2022**

**TROISIEME DECISION**

*(Conforme à l'affectation proposée)*

L'assemblée générale décide d'affecter le déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1.020.032 € comme suit :

- La somme de 900.036 € au Report à nouveau,
- La somme de 119.996 € imputée sur la prime d'émission.

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 des associés présents et représentés.

*Copie certifiée conforme*

*Bo ZHOU, Président*

DocuSigned by:  
**Bo Zhou**  
70C37F2600FA48D...

## **FUTURMASTER**

**SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 101.052 €**

**SIÈGE SOCIAL : 1 COURS DE L'ILE SEGUIN - 92100 BOULOGNE BILLANCOURT**

**393 515 671 RCS NANTERRE**

---

### **RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS** **DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

En sa qualité de Président de la Société par Actions Simplifiée **FUTURMASTER**, Monsieur *Bo ZHOU* a établi, en vue de l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le présent rapport sur la situation et l'activité de ladite société durant l'exercice écoulé.

Le Commissaire aux comptes de la société donne dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes présentés.

Les états financiers qui sont présentés ne comportent aucune modification tant au niveau de la présentation des comptes qu'à celui des méthodes d'évaluation par rapport à ceux de l'exercice précédent.

#### **Situation et activité de la société au cours de l'exercice**

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires de 13.553.184 € contre 13.174.894 € pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 2,87 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 19.827.555 €, après dotation aux amortissements pour 983.432 € et dotation aux dépréciations pour 84.701 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 8.837.871 € à 10.670.568 €, l'effectif moyen de la société passant dans le même temps de 81 à 95 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à -1.138.438 € contre -151.222 € pour l'exercice précédent.

Après un résultat financier de 102.688 €, contre 89.856 € au 31 décembre 2020, le résultat courant avant impôt s'établit à -1.035.750 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -85.485 € contre -3.705 €, pour l'exercice précédent.

La société bénéficie d'un crédit d'impôt recherche d'un montant de 101.202 €.

La société a une créance sur l'état d'un montant de 101 202 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un déficit de 1.020.032 €, en baisse par rapport à l'exercice précédent qui se soldait par un résultat positif de 17.872 €.

## **Evolution prévisible et perspectives d'avenir**

Les perspectives d'avenir dépendent de l'évolution du marché de l'édition de logiciels dans le domaine de la supply chain. Dans un contexte d'incertitudes économiques et de volatilité accrues sur les marchés, l'optimisation de la supply chain est de plus en plus un vecteur de création de valeur pour les entreprises. Ce marché est actuellement porteur et sa croissance devrait rester soutenue dans les années qui viennent.

## **Activité de la société en Chine**

L'activité en Chine est restée soutenue avec le développement continu du pôle de Recherche et Développement, et une prospection commerciale renforcée par le recrutement des équipes de ventes qui doit permettre le développement du chiffre d'affaires dans les prochaines années.

## **Activité de la société en matière de recherche et développement**

L'activité en matière de recherche est liée à la conception d'applications informatiques de la société.

Le montant total des dépenses de recherche et développement s'élève à 5.008.126 €, incluant les dépenses de personnel relatives aux chercheurs et techniciens de recherche, ainsi que les frais de sous-traitance de ce département.

Le crédit d'impôt y afférent s'élève à 101.202 €.

## **Activité et résultats des filiales**

Il est rendu compte ci-après de l'activité de vos filiales pour l'exercice écoulé :

	CHIFFRES D'AFFAIRES			RESULTATS		
	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020	% d'évolution	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020	% d'évolution
FUTURMASTER UK Ltd	3.089.852 £	2.512.779 £	23%	42.570 £	126.875 £	- 64%
FUTURMASTER Singapore Pte Ltd	1.346.349 €	985.282 €	36,6%	180 946 €	60 993 €	196,7%
CHINE	22.270.704 ¥	26.108.096 ¥	- 14%	-7.753.247 ¥	291 023 ¥	-2764%

## **Proposition d'affectation du résultat**

Déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes font ressortir un déficit de 1.020.032 € qu'il est proposé d'affecter au compte de Report à nouveau à concurrence de 900.036 € et d'imputer la somme de 119.996 € sur le compte de la prime d'émission.

### **Rappel des dividendes antérieurement distribués**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

### **Dépenses non déductibles fiscalement**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même Code.

### **Informations sur les délais de paiement**

Conformément aux dispositions des articles L 441-6-1 et D 441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons ci-après les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et clients de la société, au 31 décembre 2021, déterminés à partir des délais contractuels portés sur les factures, à défaut des délais légaux :

#### **Fournisseurs**

<b>Factures RECUES non réglées au 31 décembre dont le terme est échu</b>	<b>Nombre de factures</b>	<b>Montant total € TTC</b>	<b>% du Montant total des achats de l'exercice TTC</b>
De 1 à 30 jours	46	291 438	24%
De 31 à 60 jours	29	329 112	27%
De 61 à 90 jours	6	28 242	2%
De 91 jours et plus	17	109 583	9%
De 0 jour	37	444 972	37%
<b>Total</b>		<b>1 203 347</b>	

Factures exclues du tableau ci-avant car relatives à des dettes litigieuses ou non comptabilisées :  
Nombre : 0, Montant (€) : 0 €.

#### **Clients**

<b>Factures EMISES non réglées au 31 décembre dont le terme est échu</b>	<b>Nombre de factures</b>	<b>Montant total € TTC</b>	<b>% du Chiffre d'affaires de l'exercice TTC</b>
De 1 à 30 jours	74	724 593,00	20%
De 31 à 60 jours	14	207 740,00	6%
De 61 à 90 jours	10	126 717,00	3%
De 91 jours et plus	32	1 264 549,00	34%
De 0 jour	66	1 374 122,00	37%
<b>Total</b>		<b>3 697 721,00</b>	

Factures exclues du tableau ci-avant car relatives à des créances litigieuses ou non comptabilisées :  
Nombre : 0, Montant (€) : 0 €.

### **Situation des Commissaires aux comptes**

Les mandats du Commissaire aux comptes titulaire, Monsieur Charles BAILLE BARRELLE, et de son suppléant, la société CBM AUDIT ET CONSEIL, ont été renouvelés à l'issue de l'exercice clos le 31/12/2019 pour six exercices par décision de l'associé unique en date du 4 juin 2020.

Il sera proposé à l'Assemblée de nommer, en tant que Commissaire aux comptes co-titulaire, la société EY & ASSOCIES domiciliée 1 Place des Saisons 92400 COURBEVOIE, immatriculée sous le numéro 817 723 687 au RCS de Nanterre, à l'issue de l'exercice clos le 31 décembre 2021 pour une durée de 6 ans jusqu'à l'Assemblée d'approbation des comptes de l'année 2028 de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

**Le Président**

DocuSigned by:  
**Bo Zhou**  
70C37F2600FA48D...

**FUTURMASTER S.A.S.**  
**1, Cours de l'Île Seguin**  
**92100 Boulogne Billancourt**

**Rapport du commissaire aux comptes**  
**sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2021**

**Charles Baille-Barrelle**  
Expert-comptable Diplômé  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

11, rue Pérignon  
75015 Paris  
Tél : 01 44 40 04 311

Aux associés,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société FUTURMASTER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. Je n'ai 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 ma responsabilité de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 14 juin 2022



**Charles BAILLE-BARRELLE**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

## Description détaillée des responsabilités 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.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				-
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 788 059	2 484 836	1 303 223	2 122 418
Fonds commercial	9 147		9 147	9 147
Autres immobilisations incorporelles	5 350 110	77 537	5 272 572	1 781 015
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	21 726	19 229	2 496	5 138
Autres immobilisations corporelles	1 584 363	1 163 543	420 820	367 189
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 112 513	274 822	1 837 691	1 837 691
Créances rattachées à des participations	11		11	11
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 600		3 600	2 959
Autres immobilisations financières	173 639		173 639	325 275
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13 043 168</b>	<b>4 019 968</b>	<b>9 023 200</b>	<b>6 450 843</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</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				2 618
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	4 467 070	227 040	4 240 029	4 126 874
Autres créances	344 716		344 716	1 062 818
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	1 775 053		1 775 053	5 955 734
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	322 116		322 116	129 908
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 908 956</b>	<b>227 040</b>	<b>6 681 915</b>	<b>11 277 952</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				32 846
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 952 123</b>	<b>4 247 008</b>	<b>15 705 115</b>	<b>17 761 641</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 101 052 )	101 052	99 052
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 195 339	9 195 339
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	7 694	6 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	900 036	885 057
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-1 020 033</b>	<b>17 873</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 184 088</b>	<b>10 204 121</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	53 156	264 140
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>53 156</b>	<b>264 140</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		495
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	296 858	590 115
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	5 129	5 129
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 510 207	1 472 560
Dettes fiscales et sociales	3 272 711	3 176 678
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 894	804 059
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	1 358 071	1 244 345
<b>DETTES</b>	<b>6 467 871</b>	<b>7 293 380</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 705 115</b>	<b>17 761 641</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	6 540 727	422 946	6 963 673	6 669 593
Production vendue de services	6 286 160	303 352	6 589 511	6 505 301
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>12 826 887</b>	<b>726 297</b>	<b>13 553 184</b>	<b>13 174 895</b>
Production stockée				
Production immobilisée			3 484 522	1 673 762
Subventions d'exploitation			9 333	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			66 446	2 400
Autres produits			1 575 632	1 007 683
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>18 689 118</b>	<b>15 858 740</b>
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			7 717 192	5 752 401
Impôts, taxes et versements assimilés			371 119	341 007
Salaires et traitements			7 008 172	6 060 353
Charges sociales			3 662 396	2 777 518
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			983 432	1 021 038
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			84 701	57 294
Dotations aux provisions				
Autres charges			543	351
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>19 827 555</b>	<b>16 009 962</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-1 138 438</b>	<b>-151 222</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				3 112
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			109 314	385
Différences positives de change			431	4 494
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				146 882
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>109 744</b>	<b>154 873</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			-937	60 298
Différences négatives de change			7 993	4 720
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>7 056</b>	<b>65 018</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>102 688</b>	<b>89 856</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-1 035 750</b>	<b>-61 366</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	190 294	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>190 294</b>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 600	1 587
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	221 022	2 118
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 156	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>275 779</b>	<b>3 705</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-85 485</b>	<b>-3 705</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-101 202	-82 944
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>18 989 156</b>	<b>16 013 613</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>20 009 189</b>	<b>15 995 740</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-1 020 033</b>	<b>17 873</b>

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 15 705 115 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de 1 020 033 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021. Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2022

Dans un contexte d'état d'urgence sanitaire prononcé par l'OMS et malgré la pandémie de la COVID-19, la société a maintenu une activité satisfaisante en 2021. Elle a su adapter son organisation pour continuer à servir ses clients avec des mesures de télétravail. La société n'a pas eu recours au dispositif d'activité partielle ni eu besoin des mesures de financement mises en place par l'Etat.

## 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 31/12/2021 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.

## 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 2021, 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 2021.

## 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 immobilisations en cours au 31 décembre 2021 se montent à 5 272 572 euros. Elles comprennent 3 491 557 euros qui ont été immobilisés en 2021.

Parmi ces immobilisations, on trouve des projets de mise en place d'outils de gestion pour 256 659 euros, ainsi que des frais de développements des logiciels de la suite FuturMaster pour 5 015 913 euros.

### **EVENEMENTS POST CLOTURE**

En ce début d'année 2022, la société a repris son activité de manière normale en appliquant les accords de télé-travail préalablement négociés. L'impact de la crise sanitaire a été très limité sur l'activité de FuturMaster, et la société a pu poursuivre sa croissance. A date, la société n'identifie pas d'actifs ou de passifs au 31 décembre 2021 qui devraient être modifiés.

## HONORAIRE CAC

La provision des honoraires pour les Commissaires Aux Comptes est de 55 010 €

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre d'actions	Valeur Nominale	A l'ouverture	Créés pendant l'exercice	A la clôture	% de détention
Monsieur Bo Zhou	68 000	1 €	68 000 €		68 000 €	67,29%
Cathay Capital Private Equity (FCPI Sino French SME Fund II)	30 632	1 €	30 632		30 632 €	30,31%
Management ADP	420	1 €	420		420	0,42%
Salariés AGA	2000	1€		2 000 €	2 000€	1,98%
<b>Total</b>	<b>99 052</b>		<b>99 052 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>101 052 €</b>	<b>100%</b>

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES (France, export)

Chiffre d'affaires	France	Export	Intercom	Montant
<b>Total</b>	<b>12 826 887€</b>	<b>319 302 €</b>	<b>406 994€</b>	<b>13 553 184 €</b>

## REPARTION DES EFFECTIFS

CADRES	95 personnes
ETAM	3 personnes

## REPARTION DES CAPITAUX PROPRES et CHIFFRE D'AFFAIRES SOCIAL DU GROUPE

Le % de détention de FuturMaster SAS sur ses filiales

FuturMaster Chine : OWBS 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
<b>Capital</b>	¥ 10 000 000	€ 101 052	€ 124 821	£ 1 000
<b>Total primes liées au capital</b>	¥ 256	€ 9 195 339		£
<b>Total autres réserves &amp; report à nouveau</b>	¥ 2 154 685	€ 907 730	€ 35 761	£ (362 995)
<b>Résultat</b>	¥ (7 753 247)	€ (1 020 033)	€ 180 946	£ 42 570
<b>Total capitaux propres, part du groupe</b>	¥ 4 401 694	€ 9 184 088	€ 341 528	£ (319 425)
<b>Total chiffre d'affaires</b>	¥ 22 270 704	€ 13 553 184	€ 1 346 349	£ 3 089 852

## PRET ET AVANCE CONSENTIS AUX FILIALES

Le prêt qui avait été accordé à la filiale anglaise FuturMaster Limited a été intégralement remboursé par la filiale durant l'exercice 2021.

## ENGAGEMENT FIN DE CARRIERE

**Le montant de l'engagement est de 415 560.9€**

Récapitulatif des paramètres :

Méthode : Unités de crédit projetées option prospective

Avec un taux de charges de : 47%

Tables de survie : INSEE TD-TV 15-17

Agés de départ à la retraite de 62 ans

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	5 649 816		3 491 557
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
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.	498 080		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	876 999		209 284
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 396 805</b>		<b>209 284</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 112 524		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	437 548		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 550 072</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 596 692</b>		<b>3 700 841</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		-5 943	9 147 316	
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			498 080	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 086 282	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>1 606 088</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 112 524	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		260 308	177 239	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>260 308</b>	<b>2 289 764</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>254 365</b>	<b>13 043 168</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 737 236	825 138		2 562 373
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 737 236</b>	<b>825 138</b>		<b>2 562 373</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 588	2 641		19 229
Installations générales, agenc. et aménag. divers	291 948	55 487		347 435
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	715 942	100 167		816 109
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 024 478</b>	<b>158 295</b>		<b>1 182 772</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 761 713</b>	<b>983 432</b>		<b>3 745 146</b>

## 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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	231 294	12 156	190 294	53 156
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	32 846		32 846	
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				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
	<b>264 140</b>	<b>12 156</b>	<b>223 140</b>	<b>53 156</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	384 136		109 314	274 822
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	208 786	84 701	66 446	227 040
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
	<b>592 922</b>	<b>84 701</b>	<b>175 760</b>	<b>501 863</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>				
	<b>857 062</b>	<b>96 857</b>	<b>398 900</b>	<b>555 019</b>
Dotations et reprises d'exploitation		84 701	66 446	
Dotations et reprises financières			109 314	
Dotations et reprises exceptionnelles		12 156	223 140	
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	11		11
Prêts	3 600		3 600
Autres immobilisations financières	173 639		173 639
Clients douteux ou litigieux	231 248		231 248
Autres créances clients	4 235 822		4 235 822
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	-18 957		-18 957
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	126 088		126 088
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	195 901		195 901
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	32 757		32 757
Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 927		8 927
Charges constatées d'avance	322 116		322 116
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 311 152</b>		<b>5 311 152</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	108 672
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	400	400		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	296 458	221 458	75 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 510 207	1 510 207		
Personnel et comptes rattachés	1 396 302	1 396 302		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 177 016	1 177 016		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	488 247	488 247		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	211 147	211 147		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 129	5 129		
Autres dettes	24 894	24 894		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 358 071	1 358 071		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 467 871</b>	<b>6 392 871</b>	<b>75 000</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	272 563
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168800	INTERETS COURUS	492,55	842,25	-349,70
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>492,55</b>	<b>842,25</b>	<b>-349,70</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	FRS A PAYER	306 861,25	247 027,61	59 833,64
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>306 861,25</b>	<b>247 027,61</b>	<b>59 833,64</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>				
42810C	SALARIES NDF	5 478,15	5 335,23	142,92
42810D	SALARIES NDF	-53,52		-53,52
428200	DETTE PROVISIO. POUR CONGES PAYES	552 319,86	483 274,39	69 045,47
428201C	DETTE PROVISIO. POUR RTT	45 732,41	72 810,19	-27 077,78
428301C	CHRG PROV RTT		33 492,68	-33 492,68
42841C	CHRG A PAYER PRIMES PRECARITES	3 511,65	1 294,13	2 217,52
428612C	PROVISIONS PRIMES FACTURATION		104 968,74	-104 968,74
428613	PERSON CHGE A APYER	369 204,00	257 430,00	111 774,00
42861C	PROVISIONS PRIMES S1	67 966,50	44 000,72	23 965,78
42862C	Constatation de l'intérussement	302 000,00		302 000,00
438200	PROV.CHARGES SOCIALES SUR CONGES P	297 915,16	287 232,41	10 682,75
438201	PROV.CHARGES SOCIALES SUR RTT		1 456,21	-1 456,21
438300	PROV. CHARGS SOCIALES PRIMES	33 331,33		33 331,33
438652	CH. SOCIALES/ PROV PR.	-28 767,60	742,54	-29 510,14
438653	PROV. CHARGS SOCIALES PRIMS	210 342,13	124 859,83	85 482,30
448600	FAP ETAT A PAYER	50 142,43	80 302,17	-30 159,74
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 909 122,50</b>	<b>1 497 199,24</b>	<b>411 923,26</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	400,00	20 472,77	-20 072,77
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>400,00</b>	<b>20 472,77</b>	<b>-20 072,77</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>2 216 876,30</b>	<b>1 765 541,87</b>	<b>451 334,43</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	322 116,28	129 907,84	192 208,44
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>322 116,28</b>	<b>129 907,84</b>	<b>192 208,44</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	FRANCHISE DE LOYERS	-76 073,80	-177 485,80	101 412,00
487100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-716 301,03	-821 410,95	105 109,92
487110	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE TMA	-271 765,81	-245 448,12	-26 317,69
487111	PRODUITS CONSTATES D AVANCE CSL	-293 930,00		-293 930,00
48860C	CHARGES DE REPARTITIONS		-137 283,24	137 283,24
48860D	CHARGES DE REPARTITIONS		137 283,24	-137 283,24
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-1 358 070,64</b>	<b>-1 244 344,87</b>	<b>-113 725,77</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	25 708,90	73 640,40	-47 931,50
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>25 708,90</b>	<b>73 640,40</b>	<b>-47 931,50</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409800	RRR et AVOIRS NON PARVENUS	8 926,98		8 926,98
438700	PRODUITS A RECEVOIR	-18 956,90	-22 103,58	3 146,68
448700	PRODUITS A RECEVOIR	9 333,24		9 333,24
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>-696,68</b>	<b>-22 103,58</b>	<b>21 406,90</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>25 012,22</b>	<b>51 536,82</b>	<b>-26 524,60</b>