

73 STRINGS

Société par actions simplifiée au capital de 568.796,10 euros
French simplified joint stock company with a share capital of 568,796.10 euros
Siege social : 176 avenue Charles de Gaulle, 92522 Neuilly-sur-Seine Cedex
Registered office: 176 avenue Charles de Gaulle, 92522 Neuilly-sur-Seine Cedex
RCS Nanterre 884 297 631

(la "**Société**")
(the "**Company**")

PROCES-VERBAL DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES EN DATE DU _____ 2024

MINUTES OF THE UNANIMOUS DECISIONS OF THE SHAREHOLDERS DATED _____ 2024

Le _____ 2024, les associes de la Société (les "**Associés**"), propriétaires de la totalité des actions de la Société, ont adopté les décisions suivantes par acte sous seing privé :
On _____ 2024, the shareholders of the Company (the "**Shareholders**"), holding the entire share capital of the Company, have adopted the following decisions by private deed:

- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
Approval of the annual accounts and operations for the financial year closed on 31 December 2023;
- Affectation du résultat ;
Allocation of the loss;
- Revue des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
Review of the agreements falling within the scope of article L. 227-10 of the French commercial Code;
- Pouvoirs en vue des formalités.
Powers to carry out the formalities.

Après avoir pris connaissance (i) du rapport de gestion du président et (ii) du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, les Associes ont pris les décisions suivantes :

After having reviewed (i) the management report of the president and (ii) the report of the statutory auditor on the annual accounts for the financial year ended on 31 December 2023, the Shareholders took the following decisions:

Première décision – Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023

First decision – Approval of the annual accounts and operations for the financial year closed on 31 December 2023

Les Associes, après avoir revu (i) le rapport de gestion du président sur les comptes annuels de

l'exercice clos le 31 décembre 2023 et (ii) le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuvent dans toutes leurs parties le rapport de gestion du président sur les comptes annuels et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils ont été présentés.

The Shareholders, after reviewing (i) the management report of the president on the annual accounts for the financial year closed on 31 December 2023 and (ii) the report of the statutory auditor on the annual accounts for the financial year ended on 31 December 2023, approve the management report of the president and the annual accounts for the financial year ended on 31 December 2023 in their entirety, as they were presented.

Les Associes approuvent en conséquence les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ce rapport.

The Shareholders consequently approve all the operations recorded in these accounts or summarized in this report.

Cette décision est adoptée à l'unanimité par les Associés.

This decision is adopted unanimously by the Shareholders.

Deuxième décision – Affectation du résultat

Second decision – Allocation of the loss

Les Associes, sur proposition du président, décident d'affecter la totalité de la perte de (223.218) euros de l'exercice clos le 31 décembre 2023 au report à nouveau.

The Shareholders, as proposed by the president, decide to allocate the loss of the financial year ended on 31 December 2023 amounting to EUR (223.218) to the 'retained earnings' account.

Le solde du compte de report à nouveau est ainsi porte de (220.835) euros à (444.053) euros.

The balance of the 'retained earnings' account is therefore brought from (220.835) euros to (444.053) euros.

Les Associes rappellent, conformément à la loi, que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents ainsi que le montant des revenus distribués éligibles et celui des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % sont les suivants :

The Shareholders recall, in accordance with the law, that the amount of dividends paid out in respect of the previous three financial years, as well as the amount of eligible distributed income and the amount of distributed income not eligible for the 40% deduction are as follows:

Exercice clos le <i>Financial year closed</i> <i>on</i>	Distributions éligibles à <i>l'abattement de 40%</i> <i>Distributions eligible for</i> <i>the 40% deduction</i>	Distributions non éligibles <i>à l'abattement</i> <i>Distributions not eligible for the</i> <i>deduction</i>
31 décembre 2022 <i>31 December 2022</i>	0 euro	0 euro
31 décembre 2021 <i>31 December 2021</i>	0 euro	0 euro
31 décembre 2020 <i>31 December 2020</i>	0 euro	0 euro

Cette décision est adoptée à l'unanimité par les Associés.
This decision is adopted unanimously by the Shareholders.

Troisième décision – Revue des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

Third decision – Review of the agreements falling within the scope of article L. 227-10 of the French commercial Code

Les Associés, après avoir pris connaissance (i) du rapport de gestion du président sur les comptes annuels et (ii) du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées établi conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce :

The Shareholders, after reviewing (i) the management report of the president and (ii) the special report of the statutory auditor on the related party agreements prepared in accordance with article L. 227-10 of the French Commercial Code:

approuvent les conventions réglementées suivantes conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

approve the following related party agreements entered into during the financial year ended on 31 December 2023:

- Mandat de 13519384 Canada Inc. en tant que président de la Société qui a pris effet en date 14 juin 2023 et tel qu'annexé au procès-verbal du comité de supervision en date du 25 janvier 2024, et
Corporate mandate of 13519384 Canada Inc. as president of the Company which started on 14 June 2024 and as attached to the minutes of the meeting of the supervisory committee dated 25 January 2024, and
- Mandat de YM Conseils en tant que directeur général de la Société qui a pris effet en date 14 juin 2023 et tel qu'annexé au procès-verbal du comité de supervision en date du 25 janvier 2024.
Corporate mandate of YM Conseils as managing director of the Company which started on 14 June 2024 and as attached to the minutes of the meeting of the supervisory committee dated 25 January 2024

approuvent le rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées.
approve the special report of the statutory auditor on the related party agreements.

Cette décision est adoptée à l'unanimité par les Associés.
This decision is adopted unanimously by the Shareholders.

Quatrième décision - Pouvoirs en vue des formalités
Fourth decision – Powers to carry out the formalities

Les Associés donnent tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal en vue de l'accomplissement de toutes formalités nécessaires aux présentes décisions.

The Shareholders hereby confer to the holder of an original, a copy or a certified original extract of these minutes all powers needed to carry out any relevant legal formalities.

Cette décision est adoptée à l'unanimité par les Associés.
This decision is adopted unanimously by the Shareholders.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par chacun des Associés.

The present minutes have been drawn up and signed, after being read, by each of the Shareholders.

Abhishek Pandey

Sambeet Parija

YM Conseils
Représentée par Yann Magnan

Richa Pandey

Gerry Creagh

CHM Advisory SAS
Représentée par Christian Mouillon

Kleanthis Phili

Emmanuelle Rey Magnan

Spice Securities Scoopsa
Représentée par Maryline Kulawik

Tetracordes
Représentée par Antoine Moreau

Jeremy Hassenforder

Ysot Invest
Représentée par Olivier Osty

Bertrand Domenego

Jean Chatillon

CBB Consult Unipessoal
Représentée par Didier Gaillot

Key Business Services
Représentée par Flavien Kulawik

Alain Kinsch

Alan Friedman

Edward Friedman

Christopher Brophy

Dov Erdfarb

Xavier Robert

Priva PE II LLC

Représentée par Lauren Iaslovits

Guillaume Staal

Jeffrey Gelfand

Kimberly L. Gilman

John Ablamsky

John Ablamsky III

Blackstone Innovations LLC

Représentée par Eric Liaw

FIL Strategic Ventures Limited

Représentée par _____

Broadhaven 73Strings I LLC

Représentée par Michael Sidgmore

Jazmin Hogan

73STRINGS

Numéro SIRET : 884 297 631 00019

176 AVENUE CHARLES DE GAULLE
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

73STRINGS

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	4 681 632	1 191 973	3 489 658	1 881 780	1 607 878
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 704 487		1 704 487	1 468 609	235 878
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	2 592	1 818	774	1 638	- 864
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	142 281		142 281	142 194	87
Créances rattachées à des participations				309 651	- 309 651
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	21 912		21 912	21 264	648
TOTAL (I)	6 552 903	1 193 791	5 359 112	3 825 137	1 533 975
Actif circulant					
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	8 911		8 911	14 067	- 5 156
Clients et comptes rattachés	2 598 903		2 598 903	122 600	2 476 303
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				61 695	- 61 695
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	104 435		104 435	143 595	- 39 160
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	58 686		58 686	11 825	46 861
. Autres	1 416 559		1 416 559	1 262	1 415 297
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	5 154 859		5 154 859	35 562	5 119 297
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	261 046		261 046	51 790	209 256
TOTAL (II)	9 603 399		9 603 399	442 396	9 161 003
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	8 695		8 695	4 945	3 750
TOTAL ACTIF (0 à V)	16 164 997	1 193 791	14 971 206	4 272 478	10 698 728

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 568 796)	568 796	377 165	191 631
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 142 212	1 798 102	10 344 110
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-220 835	-37 845	- 182 990
Résultat de l'exercice	-223 218	-182 989	- 40 229
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	12 266 956	1 954 432	10 312 524
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	106	4 582	- 4 476
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	106	4 582	- 4 476
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires		1 000 000	-1 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	527 810	553 298	- 25 488
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	7 412	1 986	5 426
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 416 358	389 311	1 027 047
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	39 157	93 138	- 53 981
. Organismes sociaux	36 736	62 963	- 26 227
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 123	35 432	- 10 309
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 041	3 488	1 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	637 919	173 485	464 434
TOTAL (IV)	2 695 556	2 313 100	382 456
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	8 589	363	8 226
TOTAL PASSIF (I à V)	14 971 206	4 272 478	10 698 728

73STRINGS

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	293 068	4 481 040	4 774 109	844 174	3 929 935
Chiffres d'affaires Nets	293 068	4 481 040	4 774 109	844 174	3 929 935
Production stockée					
Production immobilisée			2 682 301	2 266 501	415 800
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					
Autres produits			69	45	24
Total des produits d'exploitation (I)			7 456 479	3 110 720	4 345 759
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			6 139 304	2 582 585	3 556 719
Impôts, taxes et versements assimilés			9 138	4 968	4 170
Salaires et traitements			417 239	358 257	58 982
Charges sociales			147 825	142 930	4 895
Dotations aux amortissements sur immobilisations			839 409	293 638	545 771
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 694	338	1 356
Total des charges d'exploitation (II)			7 554 608	3 382 717	4 171 891
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-98 129	-271 997	173 868
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			74 517		74 517
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 582	665	3 917
Différences positives de change			9 904	5 131	4 773
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			89 002	5 796	83 206
Dotations financières aux amortissements et provisions			106	4 582	- 4 476
Intérêts et charges assimilées			22 747	13 266	9 481
Différences négatives de change			18 691	21 036	- 2 345
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			41 543	38 884	2 659
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			47 459	-33 087	80 546
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-50 670	-305 084	254 414

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 815		3 815	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 500	- 21 500	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 815	21 500	- 17 685	-82,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 815	-21 500	17 685	82,26
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	168 732	-143 595	312 327	217,51
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 545 481	3 116 517	4 428 964	142,11
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	7 768 699	3 299 506	4 469 193	135,45
RESULTAT NET	-223 218	-182 989	- 40 229	21,98
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

73STRINGS

Annexes Légales 2024

Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 14 971 206,40 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -223 217,56 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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

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

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

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

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les coûts de recherche et développement capitalisés en 2023 correspondent aux coûts de développement des produits QBITX et GRAVITON X destinés à être commercialisés par 73 Strings.

Ces coûts capitalisés sont ensuite amortis selon un mode linéaire sur la durée estimée de commercialisation de ces produits et au maximum sur 5 années.

Dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, la valeur nette comptable du projet est comparée à sa valeur actuelle. Si la valeur est supérieure, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 703 818		4 150 910
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 592		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 592		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	451 845		86
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 264		648
TOTAL	473 109		734
TOTAL GENERAL	4 179 519		4 151 645

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 468 609	6 386 119	6 386 119
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 592	2 592
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			2 592	2 592
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	309 651		142 281	142 281
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			21 912	21 912
TOTAL	309 651		164 193	164 193
TOTAL GENERAL	309 651	1 468 609	6 552 903	6 552 903

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	353 428	838 545		1 191 973
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	954	864		1 818
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	954	864		1 818
TOTAL GENERAL	354 382	839 409		1 193 791

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	838 545				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	864				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	864				
TOTAL GENERAL	839 409				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	4 582	106	4 582	106
TOTAL Provisions	4 582	106	4 582	106
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	4 582	106	4 582	106
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		106	4 582	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 912		21 912
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 598 903	2 598 903	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	104 435	104 435	
- T.V.A	58 686	58 686	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 399 956	1 399 956	
Débiteurs divers	16 603	16 603	
Charges constatées d'avance	261 046	261 046	
TOTAL GENERAL	4 461 541	4 439 629	21 912
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	527 810	72 810	415 000	40 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 416 358	1 416 358		
Personnel et comptes rattachés	39 157	39 157		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 736	36 736		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	25 123	25 123		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 041	5 041		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 412	7 412		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	637 919	637 919		
TOTAL GENERAL	2 695 556	2 240 556	415 000	40 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 025 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	456 926
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	16 603
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	4 274
TOTAL	477 803

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 810
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 875
Dettes fiscales et sociales	56 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	445 102

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	261 046	637 919
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	261 046	637 919

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 771 646	0,10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	1 916 315	0,10
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 687 961	0,10

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	4 774 109
TOTAL	4 774 109

Répartition par marché géographique	Montant
France	293 068
Etranger	4 481 040
TOTAL	4 774 109

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	5	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	7 mois
I - Situation financière en fin d'exercice				
a) Capital social	568 796	377 165	370 761	255 923
b) Nombre d'actions émises	5 687 961	3 771 646	3 707 606	2 559 226
c) Nombre d'obligations convertibles en actions				
II - Résultat global des opérations effectives				
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 774 109	844 174	397 403	109 533
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	780 447	-29 029	-68 690	757
c) Impôt sur les bénéfices	168 732	-143 595	-83 865	-7 631
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	611 715	114 566	15 175	8 388
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-223 218	-182 989	-46 200	8 355
f) Montants des bénéfices distribués				
g) Participation des salariés				
III - Résultat des opérations réduit à une seule action				
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	0	0	0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	0	0	0	0
c) Dividende versé à chaque action	0	0	0	0
IV - Personnel :				
a) Nombre de salariés	5	4	4	1
b) Montant de la masse salariale	417 239	358 257	230 497	33 855
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	147 825	142 930	79 798	6 418

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
73 STRINGS LTD. CANADA	222 827 CAD	-192 688 CAD	100,00	141 262 €	141 262 €			0 CAD	-113 754 CAD	
73 STRINGS INC. USA	1 000 \$		100,00	932 €	932 €			374 663\$	-14 340 \$	
73 STRINGS LTD. UK	100 £		100,00	86 €	86 €			ND	ND	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

73 Strings

Société par actions simplifiée
au capital de 568 796 €

176, avenue Charles de Gaulle
92200 Neuilly-sur-Seine

Grant Thornton

Société par actions simplifiée d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles et du Centre
632 013 843 RCS Nanterre

29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

73 Strings

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés de la société 73 Strings,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos décisions, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 73 Strings 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2022, les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 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.

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 ;

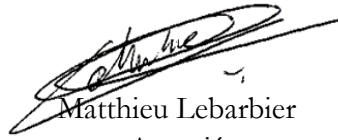
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Neuilly-sur-Seine, le 25 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Matthieu Lebarbier
Associé

73STRINGS

Numéro SIRET : 884 297 631 00019

176 AVENUE CHARLES DE GAULLE
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

73STRINGS

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	4 681 632	1 191 973	3 489 658	1 881 780	1 607 878
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 704 487		1 704 487	1 468 609	235 878
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	2 592	1 818	774	1 638	- 864
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	142 281		142 281	142 194	87
Créances rattachées à des participations				309 651	- 309 651
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	21 912		21 912	21 264	648
TOTAL (I)	6 552 903	1 193 791	5 359 112	3 825 137	1 533 975
Actif circulant					
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	8 911		8 911	14 067	- 5 156
Clients et comptes rattachés	2 598 903		2 598 903	122 600	2 476 303
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				61 695	- 61 695
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	104 435		104 435	143 595	- 39 160
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	58 686		58 686	11 825	46 861
. Autres	1 416 559		1 416 559	1 262	1 415 297
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	5 154 859		5 154 859	35 562	5 119 297
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	261 046		261 046	51 790	209 256
TOTAL (II)	9 603 399		9 603 399	442 396	9 161 003
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	8 695		8 695	4 945	3 750
TOTAL ACTIF (0 à V)	16 164 997	1 193 791	14 971 206	4 272 478	10 698 728

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 568 796)	568 796	377 165	191 631
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 142 212	1 798 102	10 344 110
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-220 835	-37 845	- 182 990
Résultat de l'exercice	-223 218	-182 989	- 40 229
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	12 266 956	1 954 432	10 312 524
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	106	4 582	- 4 476
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	106	4 582	- 4 476
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires		1 000 000	-1 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	527 810	553 298	- 25 488
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	7 412	1 986	5 426
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 416 358	389 311	1 027 047
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	39 157	93 138	- 53 981
. Organismes sociaux	36 736	62 963	- 26 227
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 123	35 432	- 10 309
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 041	3 488	1 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	637 919	173 485	464 434
TOTAL (IV)	2 695 556	2 313 100	382 456
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	8 589	363	8 226
TOTAL PASSIF (I à V)	14 971 206	4 272 478	10 698 728

73STRINGS

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	293 068	4 481 040	4 774 109	844 174	3 929 935
Chiffres d'affaires Nets	293 068	4 481 040	4 774 109	844 174	3 929 935
Production stockée					
Production immobilisée			2 682 301	2 266 501	415 800
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					
Autres produits			69	45	24
Total des produits d'exploitation (I)			7 456 479	3 110 720	4 345 759
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			6 139 304	2 582 585	3 556 719
Impôts, taxes et versements assimilés			9 138	4 968	4 170
Salaires et traitements			417 239	358 257	58 982
Charges sociales			147 825	142 930	4 895
Dotations aux amortissements sur immobilisations			839 409	293 638	545 771
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 694	338	1 356
Total des charges d'exploitation (II)			7 554 608	3 382 717	4 171 891
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-98 129	-271 997	173 868
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			74 517		74 517
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 582	665	3 917
Différences positives de change			9 904	5 131	4 773
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			89 002	5 796	83 206
Dotations financières aux amortissements et provisions			106	4 582	- 4 476
Intérêts et charges assimilées			22 747	13 266	9 481
Différences négatives de change			18 691	21 036	- 2 345
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			41 543	38 884	2 659
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			47 459	-33 087	80 546
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-50 670	-305 084	254 414

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 815		3 815	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 500	- 21 500	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 815	21 500	- 17 685	-82,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 815	-21 500	17 685	82,26
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	168 732	-143 595	312 327	217,51
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 545 481	3 116 517	4 428 964	142,11
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	7 768 699	3 299 506	4 469 193	135,45
RESULTAT NET	-223 218	-182 989	- 40 229	21,98
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

73STRINGS

Annexes Légales 2024

Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 14 971 206,40 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -223 217,56 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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

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

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

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

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les coûts de recherche et développement capitalisés en 2023 correspondent aux coûts de développement des produits QBITX et GRAVITON X destinés à être commercialisés par 73 Strings.

Ces coûts capitalisés sont ensuite amortis selon un mode linéaire sur la durée estimée de commercialisation de ces produits et au maximum sur 5 années.

Dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, la valeur nette comptable du projet est comparée à sa valeur actuelle. Si la valeur est supérieure, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 703 818		4 150 910
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 592		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 592		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	451 845		86
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 264		648
TOTAL	473 109		734
TOTAL GENERAL	4 179 519		4 151 645

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 468 609	6 386 119	6 386 119
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 592	2 592
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			2 592	2 592
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	309 651		142 281	142 281
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			21 912	21 912
TOTAL	309 651		164 193	164 193
TOTAL GENERAL	309 651	1 468 609	6 552 903	6 552 903

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	353 428	838 545		1 191 973
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	954	864		1 818
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	954	864		1 818
TOTAL GENERAL	354 382	839 409		1 193 791

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	838 545				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	864				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	864				
TOTAL GENERAL	839 409				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	4 582	106	4 582	106
TOTAL Provisions	4 582	106	4 582	106
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	4 582	106	4 582	106
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		106	4 582	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 912		21 912
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 598 903	2 598 903	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	104 435	104 435	
- T.V.A	58 686	58 686	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 399 956	1 399 956	
Débiteurs divers	16 603	16 603	
Charges constatées d'avance	261 046	261 046	
TOTAL GENERAL	4 461 541	4 439 629	21 912
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	527 810	72 810	415 000	40 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 416 358	1 416 358		
Personnel et comptes rattachés	39 157	39 157		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 736	36 736		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	25 123	25 123		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 041	5 041		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 412	7 412		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	637 919	637 919		
TOTAL GENERAL	2 695 556	2 240 556	415 000	40 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 025 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	456 926
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	16 603
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	4 274
TOTAL	477 803

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 810
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 875
Dettes fiscales et sociales	56 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	445 102

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	261 046	637 919
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	261 046	637 919

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 771 646	0,10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	1 916 315	0,10
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 687 961	0,10

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	4 774 109
TOTAL	4 774 109

Répartition par marché géographique	Montant
France	293 068
Etranger	4 481 040
TOTAL	4 774 109

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	5	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	7 mois
I - Situation financière en fin d'exercice				
a) Capital social	568 796	377 165	370 761	255 923
b) Nombre d'actions émises	5 687 961	3 771 646	3 707 606	2 559 226
c) Nombre d'obligations convertibles en actions				
II - Résultat global des opérations effectives				
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 774 109	844 174	397 403	109 533
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	780 447	-29 029	-68 690	757
c) Impôt sur les bénéfices	168 732	-143 595	-83 865	-7 631
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	611 715	114 566	15 175	8 388
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-223 218	-182 989	-46 200	8 355
f) Montants des bénéfices distribués				
g) Participation des salariés				
III - Résultat des opérations réduit à une seule action				
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	0	0	0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	0	0	0	0
c) Dividende versé à chaque action	0	0	0	0
IV - Personnel :				
a) Nombre de salariés	5	4	4	1
b) Montant de la masse salariale	417 239	358 257	230 497	33 855
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	147 825	142 930	79 798	6 418

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
73 STRINGS LTD. CANADA	222 827 CAD	-192 688 CAD	100,00	141 262 €	141 262 €			0 CAD	-113 754 CAD	
73 STRINGS INC. USA	1 000 \$		100,00	932 €	932 €			374 663\$	-14 340 \$	
73 STRINGS LTD. UK	100 £		100,00	86 €	86 €			ND	ND	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										