Docusign Envelope ID: 1AE2E471-108B-85F0-8147-C826970D4794

365TALENTS
Société par actions simplifiée au capital de 12.355,00 euros
Siège social : 65, cours de la Liberté – 69003 LYON
812 215 804 RCS LYON

EXTRAIT DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES DU 28 JUIN 2024
Procès-verbal

(…)

Première décision
Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023 – quitus au président et aux directeurs généraux – Approbation des dépenses visées à l'article 39 (4) du code général des impôts

Les Associés,

statuant par voie de décisions unanimes,

(…)

approuvent, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par une perte de (4.179.628) euros.

approuvent également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports,

(…)

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

Deuxième décision
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Les Associés,

statuant par voie de décisions unanimes,

comme conséquence de la décision qui précède,

décident d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de (4.179.628) euros, en compte report à nouveau, lequel sera ainsi porté à hauteur de (4.179.628) euros,

constatent, en conséquence, qu'aucun dividende ne sera proposé à la distribution,

rappellent, conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices,

constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont inférieurs

Docusign Envelope ID: 1AE2E471-108B-85F0-8147-C826970D4794

à la moitié du capital social et qu'il convient, conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du code de commerce, que l'assemblée générale extraordinaire des associés soit convoquée dans les quatre mois de la présente assemblée à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

(…)

Neuvième décision
Pouvoirs en vue des formalités

Les Associés,

statuant par voie de décisions unanimes,

confèrent tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie des présentes décisions à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

(…)

Certifiés conformes

Signed by:
Brandon Farber
0C4450E69BC0444...

Le Président
Monsieur Brandon FARBER

365 TALENTS

Siège social : 65 cours de la liberté – 69003 Lyon
Société par actions simplifiée au capital de 12 355 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

RSM

RSM Rhône-Alpes
2 bis, rue Tête d'Or
69006 LYON
T : +33 (0) 4 72 69 19 19

www.rsmfrance.fr

365 TALENTS

Siège social : 65 cours de la liberté – 69003 Lyon
Société par actions simplifiée au capital de 12 355 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société 365 TALENTS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 365 TALENTS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

SAS inscrite au tableau de l'ordre des Experts-Comptables Rhône-Alpes. Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
Capital social 2 001 488 € – 398 384 198 RCS Lyon
Code NAF 6920Z – TVA FR 86 398 384 198

RSM Rhône-Alpes est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM. Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte. Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

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 1er 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, 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 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.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 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.

Fait à Lyon, le 25 juin 2024

Le commissaire aux comptes

RSM Rhône-Alpes

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Lyon-Riom



Bertrand DUFOUR

Associé

365TALENTS

Actif			Au 31/12/2023 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	2 774 469	968 908	1 805 560	1 422 913
		Concessions, brevets et droits similaires	2 999	2 999		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	18 268		18 268	83 678
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**2 795 736**	**971 907**	**1 823 829**	**1 506 592**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	156 145	104 897	51 247	66 248
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**156 145**	**104 897**	**51 247**	**66 248**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	137 046		137 046	137 046
		TOTAL	**137 046**		**137 046**	**137 046**
Total de l'actif immobilisé			**3 088 927**	**1 076 805**	**2 012 122**	**1 709 886**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	805 414		805 414	1 181 734
		Autres créances	65 976		65 976	177 612
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**871 390**		**871 390**	**1 359 346**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 155 569		1 155 569	5 328 389
		TOTAL	**1 155 569**		**1 155 569**	**5 328 389**
Charges constatées d'avance			105 973		105 973	119 343
Total de l'actif circulant			**2 132 933**		**2 132 933**	**6 807 080**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**5 221 861**	**1 076 805**	**4 145 056**	**8 516 966**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V5.13.0

365TALENTS

	Passif	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 12 355)	12 355	12 355
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 396 099	8 210 266
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	600	600
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		-2 382 817
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-4 179 628	-3 431 350
	Situation nette avant répartition	**-1 770 573**	**2 409 054**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**-1 770 573**	**2 409 054**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	214 359	214 359
	Total	**214 359**	**214 359**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 042 248	3 814 052
	Emprunts et dettes financières divers (3)	575 605	334 680
	Total	**3 617 853**	**4 148 732**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 806	216 034
	Dettes fiscales et sociales	680 458	674 835
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 882	5 679
	Instruments de trésorerie		
	Total	**899 147**	**896 549**
	Produits constatés d'avance	1 184 270	848 271
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**5 701 271**	**5 893 553**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**4 145 056**	**8 516 966**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 836 318	3 376 928
	à moins d'un an	2 864 953	2 516 624
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.13.0

365TALENTS

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 071 885	299 077	3 370 963	2 991 700
	Chiffre d'affaires net	**3 071 885**	**299 077**	**3 370 963**	**2 991 700**
	Production stockée				
	Production immobilisée			776 242	671 822
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			7 333	69 676
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			991	29 335
	Autres produits			329	951
	Total			**4 155 860**	**3 763 486**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 272 992	2 286 171
	Impôts, taxes et versements assimilés			100 532	48 112
	Salaires et traitements			3 823 084	3 377 938
	Charges sociales			1 601 463	1 191 933
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			491 161	327 174
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			2 240	37
	Total			**8 291 474**	**7 231 368**
	Résultat d'exploitation A			**-4 135 614**	**-3 467 881**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			24 873	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			30	251
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**24 903**	**251**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			102 284	89 657
	Différences négatives de change			5 429	2 466
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**107 713**	**92 124**
	Résultat financier D			**-82 810**	**-91 873**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**-4 218 424**	**-3 559 755**

Edité à partir de Loop V5.13.0

365TALENTS

			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			441
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		441
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			672
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		672
Résultat exceptionnel		F		-230
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	-38 796	-128 636
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-4 179 628**	**-3 431 350**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V5.13.0

365TALENTS

Annexe

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1 Evénements principaux 2
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 2
1.3 Evènements post clôture 2

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 3
2.1 Actif immobilisé 3
2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 4
2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé 5
2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture 6
2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé. 6
2.2 Actif circulant 7
2.2.1 État Actif circulant / dépréciations 7
2.3 Capitaux propres 7
2.3.1 Capital social 7
2.3.2 Variation des capitaux propres 7
2.3.3 BSPCE / BSA 8
2.4 Passifs et provisions 10
2.4.1 Provisions 10
2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 11
2.6 Compte de résultat 13
2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires 13
2.7 Impôt sur les bénéfices 13
2.7.1 Ventilation 13
2.7.2 Autres informations spécifiques 13

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 14
3.1 Engagements financiers donnés et reçus 14

4 Informations relatives à l'effectif 15

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

La direction a pris la décision de maintenir le principe de continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Le référentiel applicable est l'ANC 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan comptable Général (modifié par les règlements ANC N° 2015-06 du 23/11/2015, ANC N°2016-07 du 04/11/2016 et ANC 2018-01 du 20/04/2018 et ANC 2018-07 du 10 décembre 2018) et des règlements du comité de la réglementation comptable CRC.

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

1.3 Evènements post clôture

Les comptes clos le 31 décembre 2023 ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation. L'application de ce principe repose sur le prévisionnel de trésorerie préparé par le management pour les 12 prochains mois. La réalisation de ce prévisionnel repose principalement sur l'atteinte des hypothèses de chiffre d'affaires modélisées par le management.

Également, la direction prépare une levée de fonds sur le 3ème trimestre 2024 pour un montant d'au moins 3 millions d'euros.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	1 932 817	841 652	-	2 774 469
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	86 677	18 269	83 678	21 268
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 100	-	-	1 100
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	137 890	17 155	-	155 045
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	138 990	17 155	-	156 145
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	137 046	-	-	137 046
	TOTAL IV	137 046	-	-	137 046
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2 295 530	877 076	83 678	3 088 928

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		**Montant des amortissements au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises**	**Montant des amortissements à la fin de l'exercice**
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		509 903	459 006	-	968 909
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		2 999	-	-	2 999
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	807	220	-	1 027
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 935	31 936	-	103 871
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		72 742	32 156	-	104 898
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		585 644	491 162	-	1 076 805

2.1.2.1 *Durées d'amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	NA
Matériel et outillage	Linéaire	3 – 5 ans
Installations générales	Linéaire	3 – 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 – 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 – 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 – 5 ans
R&D	Linéaire	5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	512 902	459 006	-	-	-	971 907
Corporelles	72 742	32 156	-	-	-	104 898
Financières	-		-		-	-
TOTAL	585 644	491 162	-	-	-	1 076 805

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 *Frais de développement*

La société a retenu la méthode de référence.

La nouvelle version de la plateforme valide les critères d'activation. Au 31 décembre 2023, les frais de développement sont présentés en immobilisations incorporelles en cours pour 18 269€ et R&D pour 757 974€ :

- 690 726€ au titre de la masse salariale ;
- 85 517€ au titre des prestataires de développement.

La mise en service des immobilisations est prévue en 2024.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État Actif circulant / dépréciations

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	12 355	12 355
Mouvements : ……		
Position fin de l'exercice ……..	12 355	12 355

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	12 355	-	-	12 355
Réserves, primes et écarts	8 210 867	-5 814 167	-	2 396 699
Report à nouveau	-2 382 817	-3 431 350	-5 814 167	-
Résultat	-3 431 350	-4 179 628	-3 431 350	-4 179 628
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	214 359	-	-	214 359
TOTAL	2 623 413	-13 425 146	-9 245 517	-1 556 215

2.3.3 BSPCE / BSA

BSPCE PERFORMANCE

Date de la décision : 10ème résolution de l'Assemblée Générale du 12/04/2018
Exercice : jusqu'au 22/10/2031
Nombre à émettre : 94
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 94
Nombre restant à attribuer : 0

Date de la décision : 7ème et 8ème résolution de l'Assemblée Générale du 22/10/2022
Exercice : jusqu'au 12/04/2028
Nombre à émettre : 912
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 912
Nombre restant à attribuer : 0

BSPCE SALARIES

2018 :
Nombre émis : 85
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 85
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 65

2019 :
Nombre émis : 125
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 125
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 40

2020 :
Nombre émis : 100
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 100
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 40

2021 :
Nombre émis : 30
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 30
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 10

2021 :
Nombre émis : 420
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 175
Nombre restant à attribuer : 245
Nombre devenus caduc : 0

2023 :
Nombre émis : 420
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 190
Nombre restant à attribuer : 230
Nombre devenus caduc : 45

BSA 2018

Date de la décision : 13ème résolution de l'Assemblée Générale du 12/04/2018
Exercice : ¼ à compter du 1er anniversaire d'attribution
¼ à compter du 2eme anniversaire d'attribution
¼ à compter du 3ème anniversaire d'attribution
¼ à compter du 4ème anniversaire d'attribution
Nombre à émettre : 270
Prix de souscription : 10% du prix d'exercice
Nombre attribué au 31/12/2019 : 0
Nombre restant à attribuer : 0
Les BSA 2018 sont devenus caducs au 12/10/2019.

BSA 2019

Date de la décision : 8ème résolution de l'Assemblée Générale du 05/06/2019
Exercice : 1/3 à compter du 1er anniversaire d'attribution
1/3 à compter du 2eme anniversaire d'attribution
1/3 à compter du 3ème anniversaire d'attribution
Nombre à émettre : 41
Prix de souscription : 55€
Nombre attribué au 31/12/2019 : 41
Nombre restant à attribuer : 0
Les BSA sont devenus caducs au 20/08/2020 par suite du départ du souscripteur.

BSA 2021

Date de la décision : 10ème résolution de l'Assemblée Générale du 22/10/2021
Exercice : ¼ à compter du 1er anniversaire d'attribution
¼ à compter du 2eme anniversaire d'attribution
¼ à compter du 3ème anniversaire d'attribution
¼ à compter du 4ème anniversaire d'attribution
Nombre à émettre : 420
Prix de souscription : 10% du prix d'exercice
Nombre attribué au 31/12/2023 : 35
Nombre restant à attribuer : 385

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	*Provisions à la fin de l'exercice (C)*
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	47 956	47 956

Notre entité ne provisionne pas ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

La valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielles et de leur base de détermination est la suivante à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- taux d'actualisation : 3.34 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 1.5%,
- taux de charges patronales : 35%.

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles distinctes pour les hommes et les femmes.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		137 046	-	137 046
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		805 414	805 414	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 507	2 507	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	40 596	40 596	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	22 650	22 650	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		224	224	-
Charges constatées d'avance			105 973	105 973	-
TOTAL			1 114 411	977 364	137 046
Prêts Accordés en cours d'exercice					-
Remboursements obtenus en cours d'exercice					-

Les charges constatées d'avance sont exclusivement composées de charges d'exploitation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	182 752	75 231	107 521	-
	à plus d'1 an à l'origine	2 429 692	516 206	1 613 486	300 000
Emprunts et dettes financières divers		575 605	13 425	455 000	107 180
Fournisseurs et comptes rattachés		192 807	192 807	-	-
Personnel et comptes rattachés		198 291	198 291	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		258 559	258 559	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	174 440	174 440	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	49 169	49 169	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		25 882	25 882	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		429 805	176 674	253 131	-
Produits constatés d'avance		1 184 271	1 184 271	-	-
TOTAL		5 701 272	2 864 953	2 429 138	407 180
Emprunts souscrits en cours d'exercice					227 500
Emprunts remboursés en cours d'exercice					771 804
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture					-

Les produits constatés d'avance sont exclusivement composés de charges d'exploitation.

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues : - Biens	-	-	-
- Services	3 071 886	299 077	3 370 963
Chiffre d'affaires net	3 071 886	299 077	3 370 963

2.7 Impôt sur les bénéfices

2.7.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-4 218 424	-
Impôt au taux de :	-	38 796	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		-4 179 628	-

2.7.2 Autres informations spécifiques

Le CIR (crédit d'impôt recherche) comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève à 38 196€. Il traduit le droit au CIR acquis par notre société, relatif aux dépenses éligibles comptabilisées au cours de l'exercice.

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Emprunt BNP 250 K€	Garantie de BPI Financement pour 150 K€	
Emprunt BPI 500 K€	Gage en espèces de 25 K€	
Emprunt Caisse d'épargne 100 K€	Caution de BPI Financement pour 22 533,51 €	
Contre-garantie BPI	Société de caution mutuelle pour 450K€	
Emprunts PGE		*Garantie reçue par l'Etat à hauteur de 90% du montant nominal restant dû*
Emprunt Caisse d'épargne 500 K€	Caution de 70 % soit un montant de 350 000 €	
Prêt mezzanine BPI 1 000 K€	Garantie 30% FNG et 50% par FEI	
Emprunt BNP 500 K€	Nantissement du fonds de commerce	
Emprunt BPI 200 K€	Garantie 30% du FNG et 50% du FEI	

4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	55
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

Certifiés conformes par le Président

Signed by:
Brandon Farber
0C4450E69BC0444...

365TALENTS

Monsieur Brandon FARBER

Actif			Au 31/12/2023 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	2 774 469	968 908	1 805 560	1 422 913
		Concessions, brevets et droits similaires	2 999	2 999		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	18 268		18 268	83 678
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**2 795 736**	**971 907**	**1 823 829**	**1 506 592**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	156 145	104 897	51 247	66 248
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**156 145**	**104 897**	**51 247**	**66 248**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	137 046		137 046	137 046
		TOTAL	**137 046**		**137 046**	**137 046**
Total de l'actif immobilisé			**3 088 927**	**1 076 805**	**2 012 122**	**1 709 886**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	805 414		805 414	1 181 734
		Autres créances	65 976		65 976	177 612
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**871 390**		**871 390**	**1 359 346**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 155 569		1 155 569	5 328 389
		TOTAL	**1 155 569**		**1 155 569**	**5 328 389**
Charges constatées d'avance			105 973		105 973	119 343
Total de l'actif circulant			**2 132 933**		**2 132 933**	**6 807 080**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**5 221 861**	**1 076 805**	**4 145 056**	**8 516 966**

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V5.13.0

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

KPMG

Bilan passif

365TALENTS

	Passif	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 12 355)	12 355	12 355
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 396 099	8 210 266
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	600	600
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		-2 382 817
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-4 179 628	-3 431 350
	Situation nette avant répartition	**-1 770 573**	**2 409 054**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**-1 770 573**	**2 409 054**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	214 359	214 359
	Total	**214 359**	**214 359**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 042 248	3 814 052
	Emprunts et dettes financières divers (3)	575 605	334 680
	Total	**3 617 853**	**4 148 732**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 806	216 034
	Dettes fiscales et sociales	680 458	674 835
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 882	5 679
	Instruments de trésorerie		
	Total	**899 147**	**896 549**
	Produits constatés d'avance	1 184 270	848 271
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**5 701 271**	**5 893 553**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**4 145 056**	**8 516 966**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 836 318	3 376 928
	à moins d'un an	2 864 953	2 516 624
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.13.0

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

KPMG

Compte de résultat

365TALENTS

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 071 885	299 077	3 370 963	2 991 700
	Chiffre d'affaires net	**3 071 885**	**299 077**	**3 370 963**	**2 991 700**
	Production stockée				
	Production immobilisée			776 242	671 822
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			7 333	69 676
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			991	29 335
	Autres produits			329	951
	Total			**4 155 860**	**3 763 486**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 272 992	2 286 171
	Impôts, taxes et versements assimilés			100 532	48 112
	Salaires et traitements			3 823 084	3 377 938
	Charges sociales			1 601 463	1 191 933
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			491 161	327 174
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			2 240	37
	Total			**8 291 474**	**7 231 368**
	Résultat d'exploitation A			**-4 135 614**	**-3 467 881**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			24 873	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			30	251
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**24 903**	**251**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			102 284	89 657
	Différences négatives de change			5 429	2 466
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**107 713**	**92 124**
	Résultat financier D			**-82 810**	**-91 873**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**-4 218 424**	**-3 559 755**

Edité à partir de Loop V5.13.0

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

365TALENTS

			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			441
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		**441**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			672
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		**672**
Résultat exceptionnel		F		**-230**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	-38 796	-128 636
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-4 179 628**	**-3 431 350**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier
	- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V5.13.0

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

365TALENTS

Annexe

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1 Evénements principaux 2
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 2
1.3 Evènements post clôture 2

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 3
2.1 Actif immobilisé 3
2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 4
2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé 5
2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture 6
2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé. 6
2.2 Actif circulant 7
2.2.1 État Actif circulant / dépréciations 7
2.3 Capitaux propres 7
2.3.1 Capital social 7
2.3.2 Variation des capitaux propres 7
2.3.3 BSPCE / BSA 8
2.4 Passifs et provisions 10
2.4.1 Provisions 10
2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 11
2.6 Compte de résultat 13
2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires 13
2.7 Impôt sur les bénéfices 13
2.7.1 Ventilation 13
2.7.2 Autres informations spécifiques 13

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 14
3.1 Engagements financiers donnés et reçus 14

4 Informations relatives à l'effectif 15

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

La direction a pris la décision de maintenir le principe de continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Le référentiel applicable est l'ANC 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan comptable Général (modifié par les règlements ANC N° 2015-06 du 23/11/2015, ANC N°2016-07 du 04/11/2016 et ANC 2018-01 du 20/04/2018 et ANC 2018-07 du 10 décembre 2018) et des règlements du comité de la réglementation comptable CRC.

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

1.3 Evènements post clôture

Les comptes clos le 31 décembre 2023 ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation. L'application de ce principe repose sur le prévisionnel de trésorerie préparé par le management pour les 12 prochains mois. La réalisation de ce prévisionnel repose principalement sur l'atteinte des hypothèses de chiffre d'affaires modélisées par le management.

Également, la direction prépare une levée de fonds sur le 3ème trimestre 2024 pour un montant d'au moins 3 millions d'euros.

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d’échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l’acquisition ou la production d’un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	1 932 817	841 652	-	2 774 469
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	86 677	18 269	83 678	21 268
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 100	-	-	1 100
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	137 890	17 155	-	155 045
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	138 990	17 155	-	156 145
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	137 046	-	-	137 046
	TOTAL IV	137 046	-	-	137 046
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2 295 530	877 076	83 678	3 088 928

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		**Montant des amortissements au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises**	**Montant des amortissements à la fin de l'exercice**
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		509 903	459 006	-	968 909
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		2 999	-	-	2 999
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	807	220	-	1 027
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 935	31 936	-	103 871
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		72 742	32 156	-	104 898
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		585 644	491 162	-	1 076 805

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

2.1.2.1 *Durées d'amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	NA
Matériel et outillage	Linéaire	3 – 5 ans
Installations générales	Linéaire	3 – 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 – 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 – 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 – 5 ans
R&D	Linéaire	5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	512 902	459 006	-	-	-	971 907
Corporelles	72 742	32 156	-	-	-	104 898
Financières	-		-		-	-
TOTAL	585 644	491 162	-	-	-	1 076 805

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 *Frais de développement*

La société a retenu la méthode de référence.

La nouvelle version de la plateforme valide les critères d'activation. Au 31 décembre 2023, les frais de développement sont présentés en immobilisations incorporelles en cours pour 18 269€ et R&D pour 757 974€ :

- 690 726€ au titre de la masse salariale ;
- 85 517€ au titre des prestataires de développement.

La mise en service des immobilisations est prévue en 2024.

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

2.2 Actif circulant

2.2.1 État Actif circulant / dépréciations

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	12 355	12 355
Mouvements : ……		
Position fin de l'exercice ……..	12 355	12 355

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	12 355	-	-	12 355
Réserves, primes et écarts	8 210 867	-5 814 167	-	2 396 699
Report à nouveau	-2 382 817	-3 431 350	-5 814 167	-
Résultat	-3 431 350	-4 179 628	-3 431 350	-4 179 628
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	214 359	-	-	214 359
TOTAL	2 623 413	-13 425 146	-9 245 517	-1 556 215

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

2.3.3 BSPCE / BSA

BSPCE PERFORMANCE

Date de la décision : 10ème résolution de l'Assemblée Générale du 12/04/2018
Exercice : jusqu'au 22/10/2031
Nombre à émettre : 94
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 94
Nombre restant à attribuer : 0

Date de la décision : 7ème et 8ème résolution de l'Assemblée Générale du 22/10/2022
Exercice : jusqu'au 12/04/2028
Nombre à émettre : 912
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 912
Nombre restant à attribuer : 0

BSPCE SALARIES

2018 :
Nombre émis : 85
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 85
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 65

2019 :
Nombre émis : 125
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 125
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 40

2020 :
Nombre émis : 100
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 100
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 40

2021 :
Nombre émis : 30
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 30
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 10

2021 :
Nombre émis : 420
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 175
Nombre restant à attribuer : 245
Nombre devenus caduc : 0

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

2023 :
Nombre émis : 420
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2023 : 190
Nombre restant à attribuer : 230
Nombre devenus caduc : 45

BSA 2018

Date de la décision : 13ème résolution de l'Assemblée Générale du 12/04/2018
Exercice : ¼ à compter du 1er anniversaire d'attribution
¼ à compter du 2eme anniversaire d'attribution
¼ à compter du 3ème anniversaire d'attribution
¼ à compter du 4ème anniversaire d'attribution
Nombre à émettre : 270
Prix de souscription : 10% du prix d'exercice
Nombre attribué au 31/12/2019 : 0
Nombre restant à attribuer : 0
Les BSA 2018 sont devenus caducs au 12/10/2019.

BSA 2019

Date de la décision : 8ème résolution de l'Assemblée Générale du 05/06/2019
Exercice : 1/3 à compter du 1er anniversaire d'attribution
1/3 à compter du 2eme anniversaire d'attribution
1/3 à compter du 3ème anniversaire d'attribution
Nombre à émettre : 41
Prix de souscription : 55€
Nombre attribué au 31/12/2019 : 41
Nombre restant à attribuer : 0
Les BSA sont devenus caducs au 20/08/2020 par suite du départ du souscripteur.

BSA 2021

Date de la décision : 10ème résolution de l'Assemblée Générale du 22/10/2021
Exercice : ¼ à compter du 1er anniversaire d'attribution
¼ à compter du 2eme anniversaire d'attribution
¼ à compter du 3ème anniversaire d'attribution
¼ à compter du 4ème anniversaire d'attribution
Nombre à émettre : 420
Prix de souscription : 10% du prix d'exercice
Nombre attribué au 31/12/2023 : 35
Nombre restant à attribuer : 385

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	*Provisions à la fin de l'exercice (C)*
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	47 956	47 956

Notre entité ne provisionne pas ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

La valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielles et de leur base de détermination est la suivante à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- taux d'actualisation : 3.34 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 1.5%,
- taux de charges patronales : 35%.

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles distinctes pour les hommes et les femmes.

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		137 046	-	137 046
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		805 414	805 414	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 507	2 507	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	40 596	40 596	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	22 650	22 650	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		224	224	-
Charges constatées d'avance			105 973	105 973	-
TOTAL			1 114 411	977 364	137 046
Prêts Accordés en cours d'exercice					-
Remboursements obtenus en cours d'exercice					-

Les charges constatées d'avance sont exclusivement composées de charges d'exploitation.

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	182 752	75 231	107 521	-
	à plus d'1 an à l'origine	2 429 692	516 206	1 613 486	300 000
Emprunts et dettes financières divers		575 605	13 425	455 000	107 180
Fournisseurs et comptes rattachés		192 807	192 807	-	-
Personnel et comptes rattachés		198 291	198 291	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		258 559	258 559	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	174 440	174 440	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	49 169	49 169	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		25 882	25 882	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		429 805	176 674	253 131	-
Produits constatés d'avance		1 184 271	1 184 271	-	-
TOTAL		5 701 272	2 864 953	2 429 138	407 180
Emprunts souscrits en cours d'exercice					227 500
Emprunts remboursés en cours d'exercice					771 804
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture					-

Les produits constatés d'avance sont exclusivement composés de charges d'exploitation.

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues : - Biens	-	-	-
- Services	3 071 886	299 077	3 370 963
Chiffre d'affaires net	3 071 886	299 077	3 370 963

2.7 Impôt sur les bénéfices

2.7.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-4 218 424	-
Impôt au taux de :	-	38 796	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		-4 179 628	-

2.7.2 Autres informations spécifiques

Le CIR (crédit d'impôt recherche) comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève à 38 196€. Il traduit le droit au CIR acquis par notre société, relatif aux dépenses éligibles comptabilisées au cours de l'exercice.

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Emprunt BNP 250 K€	Garantie de BPI Financement pour 150 K€	
Emprunt BPI 500 K€	Gage en espèces de 25 K€	
Emprunt Caisse d'épargne 100 K€	Caution de BPI Financement pour 22 533,51 €	
Contre-garantie BPI	Société de caution mutuelle pour 450K€	
Emprunts PGE		*Garantie reçue par l'Etat à hauteur de 90% du montant nominal restant dû*
Emprunt Caisse d'épargne 500 K€	Caution de 70 % soit un montant de 350 000 €	
Prêt mezzanine BPI 1 000 K€	Garantie 30% FNG et 50% par FEI	
Emprunt BNP 500 K€	Nantissement du fonds de commerce	
Emprunt BPI 200 K€	Garantie 30% du FNG et 50% du FEI	

Docusign Envelope ID: 78CBBF3C-2FF5-83F6-83D4-D2F7B6F8E54D

4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	55
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	