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 22 JUIN 2023
Procès-verbal

(…)

Première décision
Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022 – 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,

après avoir pris connaissance :

- du rapport de gestion du président sur l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022,

approuvent, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par une perte de (3.431.350) euros.

approuvent également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports,
donnent en conséquence au président et aux directeurs généraux quitus de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé,

(…)

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

Deuxième décision
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Les Associés,

statuant par voie de décisions unanimes,

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

comme conséquence de la décision qui précède,

décident d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de (3.431.350) euros, en compte report à nouveau, lequel sera ainsi porté à hauteur de (5.814.167) 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.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

(…)

Dixième 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 2022

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 2022

Aux associés 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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

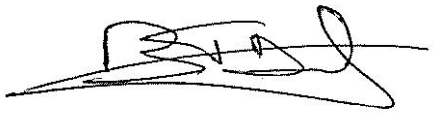
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 19 juin 2023

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 31/12/2022 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	1 932 816	509 902	1 422 913	603 574
		Concessions, brevets et droits similaires	2 999	2 999		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	83 678		83 678	531 278
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**2 019 493**	**512 901**	**1 506 592**	**1 134 852**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	138 990	72 742	66 248	30 726
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**138 990**	**72 742**	**66 248**	**30 726**
	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	70 450
		TOTAL	**137 046**		**137 046**	**70 450**
Total de l'actif immobilisé			**2 295 530**	**585 643**	**1 709 886**	**1 236 029**
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	1 181 734		1 181 734	429 005
		Autres créances	177 612		177 612	306 205
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**1 359 346**		**1 359 346**	**735 210**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	5 328 389		5 328 389	7 509 222
		TOTAL	**5 328 389**		**5 328 389**	**7 509 222**
Charges constatées d'avance			119 343		119 343	87 062
Total de l'actif circulant			**6 807 080**		**6 807 080**	**8 331 495**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**9 102 610**	**585 643**	**8 516 966**	**9 567 525**

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 V4.60.0

365TALENTS

	Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 12 355)	12 355	12 355
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 210 266	8 202 531
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	600	600
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-2 382 817	-1 301 090
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-3 431 350	-1 081 727
	Situation nette avant répartition	**2 409 054**	**5 832 669**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**2 409 054**	**5 832 669**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	214 359	170 470
	Total	**214 359**	**170 470**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		12 785
	Total		**12 785**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 814 052	2 358 546
	Emprunts et dettes financières divers (3)	334 680	123 885
	Total	**4 148 732**	**2 482 431**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 034	132 962
	Dettes fiscales et sociales	674 835	383 245
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 679	7 725
	Instruments de trésorerie		
	Total	**896 549**	**523 934**
	Produits constatés d'avance	848 271	545 233
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**5 893 553**	**3 551 599**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**8 516 966**	**9 567 525**
	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	3 376 928	2 111 543
	à moins d'un an	2 516 624	1 440 056
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.60.0

365TALENTS

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	2 868 447	123 253	2 991 700	2 097 659
	Chiffre d'affaires net	**2 868 447**	**123 253**	**2 991 700**	**2 097 659**
	Production stockée				
	Production immobilisée			671 822	531 278
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			69 676	277 820
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			29 335	
	Autres produits			951	520
	Total			**3 763 486**	**2 907 277**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 286 171	1 120 461
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 112	42 036
	Salaires et traitements			3 377 938	2 021 625
	Charges sociales			1 191 933	639 531
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			327 174	164 352
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				16 549
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				12 785
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			37	177
	Total			**7 231 368**	**4 017 519**
	Résultat d'exploitation A			**-3 467 881**	**-1 110 241**
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)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			251	398
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**251**	**398**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			89 657	156 566
	Différences négatives de change			2 466	1 566
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**92 124**	**158 133**
	Résultat financier D			**-91 873**	**-157 734**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**-3 559 755**	**-1 267 976**

Edité à partir de Loop V4.60.0

365TALENTS

			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 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	781
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	672	781
Résultat exceptionnel		F	-230	-781
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	-128 636	-187 031
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			-3 431 350	-1 081 727

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 V4.60.0

SAS 365TALENTS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

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.

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**	813 394	1 119 423	-	1 932 817
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	534 277	83 678	531 278	86 677
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	90 298	63 286	15 694	137 890
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	91 398	63 286	15 694	138 990
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	70 450	82 466	15 870	137 046
	TOTAL IV	70 450	82 466	15 870	137 046
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 509 519	1 348 853	562 842	2 295 530

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**		209 819	300 083	-	509 903
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	587	220	-	807
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 085	26 871	15 021	71 935
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		60 672	27 091	15 021	72 742
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		273 490	327 175	15 021	585 644

2.1.2.1

2.1.2.2 *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	212 818	300 083	-	-	-	512 902
Corporelles	60 672	27 091	-	15 021	-	72 742
Financières	-		-		-	-
TOTAL	273 490	327 175	-	15 021	-	585 644

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. Aussi, au 31 décembre 2022, les frais de développement sont présentés en immobilisations incorporelles en cours pour 83 678€ et R&D pour 588 144€ :

- 579 552€ au titre de la masse salariale ;
- 92 270€ au titre des prestataires de développement.

La mise en service de cette immobilisation est prévue en 2023.

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	16 549	-	16 549	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*16 549*	-	*16 549*	-

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	8 203 132	7 735	-	8 210 867
Report à nouveau	-1 301 090	-	1 081 727	-2 382 817
Résultat	-1 081 727	-3 431 350	-1 081 727	-3 431 350
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	170 470	43 889	-	214 359
TOTAL	6 003 139	-3 379 726	-	2 623 413

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 31/12/2022 : 94
Nombre restant à attribuer : 0

Date de la décision : 7ème et 8ème résolution de l'Assemblée Générale du 22/10/2021
Exercice : jusqu'au 12/04/2028
Nombre à émettre : 912
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 912
Nombre restant à attribuer : 0

BSPCE SALARIES

2018 :
Nombre émis : 85
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 85
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 65

2019 :
Nombre émis : 125
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 125
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 40

2020 :
Nombre émis : 100
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 100
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 40

2021 :
Nombre émis : 30
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 30
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 10

2021 :
Nombre émis : 420
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 175
Nombre restant à attribuer : 245
Nombre devenus caduc : 0

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 suite au 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 31/12/2022 : 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	12 786	-	12 786	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	*12 786*	-	*12 786*	-

2.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	37 607	37 607

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 : 3.8 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 1.5%,

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		1 181 734	1 181 734	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		166	166	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 437	5 437	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	130 436	130 436	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	40 730	40 730	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		844	844	-
Charges constatées d'avance			119 344	119 344	-
TOTAL			1 615 737	1 478 690	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	257 436	74 684	182 752	-
	à plus d'1 an à l'origine	2 950 711	521 019	521 019	500 000
Emprunts et dettes financières divers		334 680	-	227 500	107 180
Fournisseurs et comptes rattachés		216 035	216 035	-	-
Personnel et comptes rattachés		205 223	205 223	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		255 129	255 129	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	182 894	182 894	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 590	31 590	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		5 679	5 679	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		605 906	176 101	429 805	-
Produits constatés d'avance		848 271	848 271	-	-
TOTAL		5 893 553	2 516 625	2 769 749	607 180

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 271 389
Emprunts remboursés en cours d'exercice	561 199
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	2 868 448	123 253	2 991 701
Chiffre d'affaires net	2 868 448	123 253	2 991 701

2.7 Impôt sur les bénéfices

2.7.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-3 559 755	-231
Impôt au taux de : -	-	-
Impôt sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	-3 559 755	-231

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 48 636€. Il traduit le droit au CIR acquis par notre société relatif aux dépenses éligibles comptabilisées au cours de l'exercice.

Le CII (crédit d'impôt innovation) comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève à 80 000 €. Il traduit le droit au CII 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€	Nantissement de fonds de commerce de développement et d'exploitation de logiciels pour 250 K€	
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 250 K€	Caution société de cautionnement « EUROPEAN INVESTMENT FUND » Mécanisme de garantie « InnovFin SME Guarantee Facility » pour un montant de 5 652 € (50% du capital restant dû)	
Emprunt Caisse d'épargne 100 K€	Nantissement de fonds de commerce pour un montant de 100 000 €	
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	

4 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	60
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	

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

KPMG

Bilan actif

Certifiés conformes par le Président

365TALENTS

Signed by:
Brandon Farber
0C4450E69BC0444...

Monsieur Brandon FARBER

Actif			Au 31/12/2022 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	1 932 816	509 902	1 422 913	603 574
		Concessions, brevets et droits similaires	2 999	2 999		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	83 678		83 678	531 278
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**2 019 493**	**512 901**	**1 506 592**	**1 134 852**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	138 990	72 742	66 248	30 726
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**138 990**	**72 742**	**66 248**	**30 726**
	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	70 450
		TOTAL	**137 046**		**137 046**	**70 450**
Total de l'actif immobilisé			**2 295 530**	**585 643**	**1 709 886**	**1 236 029**
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	1 181 734		1 181 734	429 005
		Autres créances	177 612		177 612	306 205
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**1 359 346**		**1 359 346**	**735 210**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	5 328 389		5 328 389	7 509 222
		TOTAL	**5 328 389**		**5 328 389**	**7 509 222**
Charges constatées d'avance			119 343		119 343	87 062
Total de l'actif circulant			**6 807 080**		**6 807 080**	**8 331 495**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**9 102 610**	**585 643**	**8 516 966**	**9 567 525**

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 V4.60.0

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

KPMG

Bilan passif

365TALENTS

	Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 12 355)	12 355	12 355
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 210 266	8 202 531
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	600	600
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-2 382 817	-1 301 090
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-3 431 350	-1 081 727
	Situation nette avant répartition	**2 409 054**	**5 832 669**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**2 409 054**	**5 832 669**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	214 359	170 470
	Total	**214 359**	**170 470**
Provisions	Provisions pour risques		12 785
	Provisions pour charges		
	Total		**12 785**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 814 052	2 358 546
	Emprunts et dettes financières divers (3)	334 680	123 885
	Total	**4 148 732**	**2 482 431**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 034	132 962
	Dettes fiscales et sociales	674 835	383 245
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 679	7 725
	Instruments de trésorerie		
	Total	**896 549**	**523 934**
	Produits constatés d'avance	848 271	545 233
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**5 893 553**	**3 551 599**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**8 516 966**	**9 567 525**
	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	3 376 928	2 111 543
	à moins d'un an	2 516 624	1 440 056
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.60.0

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

KPMG

Compte de résultat

365TALENTS

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	2 868 447	123 253	2 991 700	2 097 659
	Chiffre d'affaires net	**2 868 447**	**123 253**	**2 991 700**	**2 097 659**
	Production stockée				
	Production immobilisée			671 822	531 278
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			69 676	277 820
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			29 335	
	Autres produits			951	520
	Total			**3 763 486**	**2 907 277**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 286 171	1 120 461
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 112	42 036
	Salaires et traitements			3 377 938	2 021 625
	Charges sociales			1 191 933	639 531
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			327 174	164 352
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				16 549
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				12 785
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			37	177
	Total			**7 231 368**	**4 017 519**
	Résultat d'exploitation A			**-3 467 881**	**-1 110 241**
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)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			251	398
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**251**	**398**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			89 657	156 566
	Différences négatives de change			2 466	1 566
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**92 124**	**158 133**
	Résultat financier D			**-91 873**	**-157 734**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**-3 559 755**	**-1 267 976**

Edité à partir de Loop V4.60.0

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

365TALENTS

			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 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	781
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**672**	**781**
Résultat exceptionnel		F	**-230**	**-781**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	-128 636	-187 031
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-3 431 350**	**-1 081 727**

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 V4.60.0

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

SAS 365TALENTS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

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.

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**	813 394	1 119 423	-	1 932 817
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	534 277	83 678	531 278	86 677
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	90 298	63 286	15 694	137 890
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	91 398	63 286	15 694	138 990
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	70 450	82 466	15 870	137 046
	TOTAL IV	70 450	82 466	15 870	137 046
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 509 519	1 348 853	562 842	2 295 530

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**		209 819	300 083	-	509 903
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	587	220	-	807
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 085	26 871	15 021	71 935
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		60 672	27 091	15 021	72 742
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		273 490	327 175	15 021	585 644

2.1.2.1

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

2.1.2.2 *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	212 818	300 083	-	-	-	512 902
Corporelles	60 672	27 091	-	15 021	-	72 742
Financières	-		-		-	-
TOTAL	273 490	327 175	-	15 021	-	585 644

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. Aussi, au 31 décembre 2022, les frais de développement sont présentés en immobilisations incorporelles en cours pour 83 678€ et R&D pour 588 144€ :

- 579 552€ au titre de la masse salariale ;
- 92 270€ au titre des prestataires de développement.

La mise en service de cette immobilisation est prévue en 2023.

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	16 549	-	16 549	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*16 549*	-	*16 549*	-

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	8 203 132	7 735	-	8 210 867
Report à nouveau	-1 301 090	-	1 081 727	-2 382 817
Résultat	-1 081 727	-3 431 350	-1 081 727	-3 431 350
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	170 470	43 889	-	214 359
TOTAL	6 003 139	-3 379 726	-	2 623 413

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 31/12/2022 : 94
Nombre restant à attribuer : 0

Date de la décision : 7ème et 8ème résolution de l'Assemblée Générale du 22/10/2021
Exercice : jusqu'au 12/04/2028
Nombre à émettre : 912
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 912
Nombre restant à attribuer : 0

BSPCE SALARIES

2018 :
Nombre émis : 85
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 85
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 65

2019 :
Nombre émis : 125
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 125
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 40

2020 :
Nombre émis : 100
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 100
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 40

2021 :
Nombre émis : 30
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 30
Nombre restant à attribuer : 0
Nombre devenus caduc : 10

2021 :
Nombre émis : 420
Prix de souscription : gracieux
Nombre attribué au 31/12/2022 : 175
Nombre restant à attribuer : 245
Nombre devenus caduc : 0

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

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 suite au 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 31/12/2022 : 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	12 786	-	12 786	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	*12 786*	-	*12 786*	-

2.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	37 607	37 607

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 : 3.8 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 1.5%,

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		1 181 734	1 181 734	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		166	166	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 437	5 437	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	130 436	130 436	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	40 730	40 730	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		844	844	-
Charges constatées d'avance			119 344	119 344	-
TOTAL			1 615 737	1 478 690	137 046

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

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

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	257 436	74 684	182 752	-
	à plus d'1 an à l'origine	2 950 711	521 019	521 019	500 000
Emprunts et dettes financières divers		334 680	-	227 500	107 180
Fournisseurs et comptes rattachés		216 035	216 035	-	-
Personnel et comptes rattachés		205 223	205 223	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		255 129	255 129	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	182 894	182 894	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 590	31 590	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		5 679	5 679	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		605 906	176 101	429 805	-
Produits constatés d'avance		848 271	848 271	-	-
TOTAL		5 893 553	2 516 625	2 769 749	607 180

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 271 389
Emprunts remboursés en cours d'exercice	561 199
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

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

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	2 868 448	123 253	2 991 701
Chiffre d'affaires net	2 868 448	123 253	2 991 701

2.7 Impôt sur les bénéfices

2.7.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-3 559 755	-231
Impôt au taux de : -	-	-
Impôt sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	-3 559 755	-231

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 48 636€. Il traduit le droit au CIR acquis par notre société relatif aux dépenses éligibles comptabilisées au cours de l'exercice.

Le CII (crédit d'impôt innovation) comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève à 80 000 €. Il traduit le droit au CII 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€	Nantissement de fonds de commerce de développement et d'exploitation de logiciels pour 250 K€	
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 250 K€	Caution société de cautionnement « EUROPEAN INVESTMENT FUND » Mécanisme de garantie « InnovFin SME Guarantee Facility » pour un montant de 5 652 € (50% du capital restant dû)	
Emprunt Caisse d'épargne 100 K€	Nantissement de fonds de commerce pour un montant de 100 000 €	
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	

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	60
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	