

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	8 084 697	639 824	8 724 521	6 963 673
Production vendue de services	7 481 215	455 434	7 936 648	6 589 511
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	15 565 911	1 095 258	16 661 169	13 553 184
Production stockée				
Production immobilisée			3 397 211	3 484 522
Subventions d'exploitation			42 667	9 333
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 060	66 446
Autres produits			2 686 969	1 575 632
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 791 076	18 689 118
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			11 423 779	7 717 192
Impôts, taxes et versements assimilés			290 089	371 119
Salaires et traitements			8 144 248	7 008 172
Charges sociales			3 765 728	3 662 396
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 672 820	983 432
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			167 746	84 701
Dotations aux provisions				
Autres charges			69	543
CHARGES D'EXPLOITATION			25 464 479	19 827 555
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 673 403	-1 138 438
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				109 314
Différences positives de change			550	431
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			550	109 744
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			67 699	-937
Différences négatives de change			14 132	7 993
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			81 831	7 056
RESULTAT FINANCIER			-81 280	102 688
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 754 683	-1 035 750

copie certifiée conforme

 DocuSigned by:
Bo Zhou
 70C37F2600FA48D...

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	53 156	190 294
PRODUITS EXCEPTIONNELS	53 156	190 294
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 583	42 600
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	135 005	221 022
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		12 156
CHARGES EXCEPTIONNELLES	179 588	275 779
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-126 432	-85 485
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-182 737	-101 202
TOTAL DES PRODUITS	22 844 782	18 989 156
TOTAL DES CHARGES	25 543 160	20 009 189
BENEFICE OU PERTE	-2 698 379	-1 020 033

Annexes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Avant répartition de l'exercice clos du 31/12/2022, le total général est de 20 957 684 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de 2 698 378 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/ 12/2022. Ces comptes annuels ont été établis le 08/06/2022

Sur la lancée de 2021, la société a poursuivi son développement en 2022 et continué à innover pour faire face à sa forte croissance. Pour soutenir cette dernière, la société a déménagé son siège social au quatrième trimestre dans de nouveaux locaux plus spacieux tout en restant à Boulogne Billancourt.

Pour mémoire la société n'avait pas eu recours au dispositif d'activité partielle ni eu besoin des mesures de financement mises en place par l'Etat lors de la crise sanitaire.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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

IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.
- à leur coût de production, constitué du coût de la main d'œuvre interne valorisée en incluant les salaires chargés du personnel ayant travaillé sur les projets, ainsi que les coûts liés à l'environnement de travail de ces salariés (amortissement des postes de travail, coût des locaux, coûts fixes), ou du coût direct des sous-traitants ayant travaillé sur ces projets.

L'amortissement des immobilisations incorporelles débute à l'achèvement des projets, et sur l'exercice 2021, aucune mise en production des projets de Recherche et Développement n'a été pratiquée. .

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

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

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

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

Ce test n'a pas révélé de perte de valeur, il n'a pas été constaté de dépréciation en 2022.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Le déménagement a entraîné la mise au rebut des agencements de notre ancien siège social pour une valeur nette comptable de 123 593€

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

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

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

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

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

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

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

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

Les immobilisations en cours sont valorisées sur la base des temps imputés sur les projets de développement par les salariés et les sous-traitants en France et en Chine. Les projets de développement immobilisés en 2022 ont été valorisés à 3 397 210 euros. Au 31 décembre 2022 elles se montent à 4 356 212 euros.

Les projets de développement mis en service en 2022 se montent à 4 024 239 euros sur un total immobilisé au 31 décembre 2022 de 7 602 809 euros.

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

EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun événement significatif n'est à signaler en ce début d'année 2023.

A date, la société n'identifie pas d'actifs ou de passifs au 31 décembre 2022 qui devraient être modifiés.

HONORAIRE CAC

La provision des honoraires pour les Commissaires Aux Comptes est de 68 200 €

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES (France, export)

Chiffre d'affaires	France	Export	Intercom	Montant
Total	15 508 036 €	682 121 €	471 012 €	16 661 169 €

REPARTION DES EFFECTIFS

CADRES	112 personnes
ETAM	6 personnes

REPARTION DES CAPITAUX PROPRES et CHIFFRE D’AFFAIRES SOCIAL DU GROUPE

Le % de détention de FuturMaster SAS sur ses filiales

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

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

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

	CHINE	FUTURMASTER SAS	SINGAPOUR	UK
Capital	¥ 10 000 000	€ 101 052	€ 124 821	£ 1 000
Total primes liées au capital	¥ 256	€ 9 075 342		£
Total autres réserves & report à nouveau	¥ (5 598 561)	€ 7 693	€ 216 707	£ (320 425)
Résultat	¥ (2 198 253)	€ (2 698 378)	€ 170 385	£ (17 941)
Total capitaux propres, part du groupe	¥ 2 203 442	€ 6 485 709	€ 511 913	£ (337 366)
Total chiffre d'affaires	¥ 27 370 284	€ 16 661 169	€ 1 626 604	£ 4 687 191

PRET ET AVANCE CONSENTIS AUX FILIALES

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant de l'engagement fin de carrière est de 757 765€

Récapitulatif des paramètres :

Méthode : Unités de crédit projetées option prospective

Avec un taux de charges de : 47%

Tables de survie : INSEE TD-TV 18-20

Age de départ à la retraite : 62 ans

Le montant total des crédits baux souscrits en 2022 est de 317 917 euros.

Ils ont été souscrits auprès d'Etica Lixxbail pour financer du matériel informatique sur une maturité de 5 ans pour respectivement 70 963 euros et 128 000 euros, et auprès de NatioCredimurs pour financer du matériel de bureau également sur 5 ans pour 108 954 euros.

Le bail du nouveau siège social de la société prévoit la fourniture d'une **Garantie à Première Demande**.

D'un montant de 428 166 euros, elle sera délivrée en faveur du bailleur dès que le léger différend portant sur la date exacte de début de mise à disposition des locaux sera réglé. Elle doit prendre fin 6 mois après la date de sortie des locaux.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 147 316		7 826 365
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	21 726		
Installations générales, agenc., aménag.	498 080		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 086 282		175 172
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			671 704
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 606 088		846 876
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 112 524		540 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	177 239		1 150 129
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 289 764		1 690 129
TOTAL GENERAL	13 043 168		10 363 370

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		4 313 570	12 660 110	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			21 726	
Installations générales, agencements divers		498 080		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		833	1 260 622	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			671 704	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		498 913	1 954 052	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 652 524	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		136 138	1 191 230	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		136 138	3 843 754	
TOTAL GENERAL		4 948 622	18 457 916	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 562 373	1 477 078		4 039 451
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 562 373	1 477 078		4 039 451
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 229	2 496		21 726
Installations générales, agenc. et aménag. divers	347 435	27 885	375 320	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	816 109	165 361		981 470
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 182 772	195 743	375 320	1 003 195
TOTAL GENERAL	3 745 146	1 672 820	375 320	5 042 646

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	53 156		53 156	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	53 156		53 156	
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	274 822			274 822
	227 040	167 746	3 060	391 727
DEPRECIATIONS	501 863	167 746	3 060	666 549
TOTAL GENERAL	555 019	167 746	56 216	666 549
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		167 746	3 060 53 156	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	540 011	540 011	
Prêts	3 600	3 600	
Autres immobilisations financières	1 187 630	899 437	288 193
Clients douteux ou litigieux	396 030	396 030	
Autres créances clients	6 026 625	6 026 625	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	182 737	182 737	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	367 624	367 624	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	6 607	6 607	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	163 063	163 063	
Charges constatées d'avance	590 049	590 049	
TOTAL GENERAL	9 463 976	9 175 783	288 193
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	259	259		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 427 146	164 542	950 104	312 500
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 800 069	2 800 069		
Personnel et comptes rattachés	1 525 242	1 525 242		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 146 191	1 146 191		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	767 490	767 490		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	232 292	232 292		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 992 775	2 992 775		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 575 381	3 575 381		
TOTAL GENERAL	14 466 846	13 204 242	950 104	312 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	279 512			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	10 692,14	492,55	10 199,59
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		10 692,14	492,55	10 199,59
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS A PAYER	505 078,00	306 861,25	198 216,75
408109	FRS A PAYER CUT OFF	215 878,11		215 878,11
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		720 956,11	306 861,25	414 094,86
AUTRES DETTES				
419810	CLIENTS Avoir Ó emettre	148 694,94		148 694,94
TOTAL AUTRES DETTES		148 694,94		148 694,94
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42810C	SALARIES NDF	434,70	5 478,15	-5 043,45
42810D	SALARIES NDF	-2 017,79	-53,52	-1 964,27
428200	DETTE PROVISIO. POUR CONGES PAYES	516 308,92	552 319,86	-36 010,94
428201C	DETTE PROVISIO. POUR RTT	35 105,37	45 732,41	-10 627,04
428311C	PROVISION PRIMES S2	88 053,00		88 053,00
428312C	PROVISION PRIMES FAC	11 091,00		11 091,00
428313C	PROV PRIMES ANNUELLE	366 939,00		366 939,00
428314C	PROV COMMISSIONS	135 234,00		135 234,00
428315C	PROV PRIMES AUTRES	11 895,00		11 895,00
42841C	CHRG A PAYER PRIMES PRECARITES	2 293,47	3 511,65	-1 218,18
428613	PERSON CHGE A APYER		369 204,00	-369 204,00
42861C	PROVISIONS PRIMES S1		67 966,50	-67 966,50
42862C	Constatation de l'intÜressement	324 000,00	302 000,00	22 000,00
438200	PROV.CHARGES SOCIALES SUR CONGES P	247 828,29	297 915,16	-50 086,87
438201	PROV.CHARGES SOCIALES SUR RTT	16 850,50		16 850,50
438202	PROVISIONS CHF CP	8 674,03		8 674,03
438203	PROVISIONS CHF RTT	589,73		589,73
438300	PROV. CHARGS SOCIALES PRIMES		33 331,33	-33 331,33
438311	PROV CHS PRIMES SEM2	42 265,44		42 265,44
438312	PROV CHS PRIMES FACT	5 323,68		5 323,68
438313	PROV CHS PRIMES ANNU	176 130,72		176 130,72
438314	PROV CHS COMMISSIONS	2 272,33		2 272,33
438315	PROV CHS PRIMES AUTRES	5 709,60		5 709,60
438410	PROV CS PRECARITES	-602,98		-602,98
438652	CH. SOCIALES/ PROV PR.		-28 767,60	28 767,60
438653	PROV. CHARGS SOCIALES PRIMS		210 342,13	-210 342,13
448311	PROV CHF PRIMES SEM2	1 479,29		1 479,29
448312	PROV CHF PRIMES FACT	186,33		186,33
448313	PROV CHF PRIMES ANNU	6 164,57		6 164,57
448314	PROV CHF COMMISSIONS	64 912,32		64 912,32
448315	PROV CHF PRIMES AUTRES	199,84		199,84
448410	PROV IF	-9,40		-9,40
448600	FAP ETAT A PAYER	64 395,33	50 142,43	14 252,90

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 131 706,29	1 909 122,50	222 583,79
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	259,46	400,00	-140,54
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		259,46	400,00	-140,54
TOTAL CHARGES A PAYER		3 012 308,94	2 216 876,30	795 432,64

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	528 498,58	322 116,28	206 382,30
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		528 498,58	322 116,28	206 382,30
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	FRANCHISE DE LOYERS		-76 073,80	76 073,80
487100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE SAAS	-2 336 375,89	-716 301,03	-1 620 074,86
487110	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE TMA	-301 705,90	-271 765,81	-29 940,09
487111	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CSL	-891 519,50	-293 930,00	-597 589,50
487112	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE MAINTEN	-780,00		-780,00
488601C	CHARGES DE REPARTITIONS SA	-45 000,03		-45 000,03
488601D	CHARGES DE REPARTITIONS SA	61 550,07		61 550,07
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-3 513 831,25	-1 358 070,64	-2 155 760,61

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	30 900,00	25 708,90	5 191,10
418101	FAE A ETABLIR - Consulting	359 960,75		359 960,75
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		390 860,75	25 708,90	365 151,85
AUTRES CREANCES				
409800	RRR et AVOIRS NON PARVENUS		8 926,98	-8 926,98
438700	PRODUITS A RECEVOIR	-17 429,62	-18 956,90	1 527,28
448700	PRODUITS A RECEVOIR		9 333,24	-9 333,24
TOTAL AUTRES CREANCES		-17 429,62	-696,68	-16 732,94
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		373 431,13	25 012,22	348 418,91

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 217 213	3 961 914	4 255 299	1 303 223
Fonds commercial	9 147		9 147	9 147
Autres immobilisations incorporelles	4 433 750	77 537	4 356 213	5 272 572
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	21 726	21 726		2 496
Autres immobilisations corporelles	1 260 622	981 470	279 152	420 820
Immobilisations en cours	671 704		671 704	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 112 513	274 822	1 837 691	1 837 691
Créances rattachées à des participations	540 011		540 011	11
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 600		3 600	3 600
Autres immobilisations financières	1 187 630		1 187 630	173 639
ACTIF IMMOBILISE	18 457 916	5 317 468	13 140 447	9 023 200
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 422 655	391 727	6 030 929	4 240 029
Autres créances	720 031		720 031	344 716
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	476 229		476 229	1 775 053
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	590 049		590 049	322 116
ACTIF CIRCULANT	8 208 964	391 727	7 817 237	6 681 915
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 666 880	5 709 195	20 957 684	15 705 115

copie certifiée conforme

 DocuSigned by:
Bo Zhou
 70C37F2600FA48D...

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 101 052)	101 052	101 052
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 075 342	9 195 339
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 694	7 694
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		900 036
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 698 379	-1 020 033
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 485 710	9 184 088
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		53 156
Provisions pour charges		
PROVISIONS		53 156
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 427 406	296 858
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 129	5 129
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 800 069	1 510 207
Dettes fiscales et sociales	3 671 215	3 272 711
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 992 775	24 894
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 575 381	1 358 071
DETTES	14 471 975	6 467 871
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 957 684	15 705 115

FUTURMASTER

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 102.202 €

SIÈGE SOCIAL : 30 COURS DE L'ILE SEGUIN – 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

393 515 671 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 4 JUILLET 2023

TROISIEME DECISION

(Conforme à l'affectation proposée)

L'assemblée générale décide d'affecter le déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -2.698.379 € sur la prime d'émission.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DocuSigned by:
Bo Zhou
70C37F2600FA48D...

Copie certifiée conforme

Bo ZHOU, Président

FUTURMASTER

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 102.202 €

SIÈGE SOCIAL : 30 COURS DE L'ILE SEGUIN – 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

393 515 671 RCS NANTERRE

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS **DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

En sa qualité de Président de la Société par Actions Simplifiée **FUTURMASTER**, Monsieur *Bo ZHOU* a établi, en vue de l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le présent rapport sur la situation et l'activité de ladite société durant l'exercice écoulé.

Les Commissaires aux comptes de la société donnent dans leur rapport toutes informations quant à la régularité des comptes présentés.

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

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

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires de 16.661.169 € contre 13.553.184 € pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 22,93 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 25.464.479 €, après dotation aux amortissements pour 1.672.820 € et dotation aux dépréciations pour 167.746 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 10.670.568 € à 11.909.976 €, l'effectif moyen de la société passant dans le même temps de 95 à 118 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à -2.673.402 € contre -1.138.438 € pour l'exercice précédent.

Après un résultat financier de -81.280 €, contre 102.688 € au 31 décembre 2021, le résultat courant avant impôt s'établit à -2.754.683 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -126.432 € contre -85.484 €, pour l'exercice précédent.

La société bénéficie d'un crédit d'impôt recherche d'un montant de 182.737 €.

La société a une créance sur l'état d'un montant de 182.737 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un déficit de 2.698.379 €, en augmentation par rapport à l'exercice précédent qui se soldait par un résultat négatif de 1.020.033 €.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Le développement de la société s'est accéléré depuis la levée de fonds en 2020 et la transformation de ses produits Cloud. Il est très lié à la croissance du marché des logiciels de Supply Chain Planning qui sont de plus en plus nécessaires aux industriels pour optimiser leur gestion, leur production, et leurs approvisionnements dans un contexte économique toujours plus volatile et incertain. Cela permet d'offrir de belles perspectives d'avenir aux acteurs innovants sur ce marché tels que FuturMaster.

Activité de la société en Chine

La filiale chinoise abrite la moitié des équipes de Recherche et Développement, l'autre moitié étant en France. Elle a renforcé son pôle business ce qui a permis de démarrer la commercialisation de l'offre SaaS également en Chine.

Activité de la société en matière de recherche et développement

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

Le montant total des dépenses de recherche et développement s'élève à 6 067 K€, incluant les dépenses de personnel relatives aux chercheurs et techniciens de recherche, ainsi que les frais de sous-traitance de ce département.

Le crédit d'impôt y afférent s'élève à 182.737 €.

Activité et résultats des filiales

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

	CHIFFRES D'AFFAIRES			RESULTATS		
	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021	% d'évolution	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021	% d'évolution
FUTURMASTER UK Ltd	4.687.191 £	3.089.852 £	+51,7%	-17.941 £	42.570 £	-142,1%
FUTURMASTER Singapore Pte Ltd	1.626.604 €	1.346.349 €	+20,8%	170.385 €	180.946 €	-5,8%
CHINE	27.370.284 ¥	22.270.704 ¥	+22,9%	-2.198.253 ¥	-7.753.247 ¥	+71,6%

Proposition d'affectation du résultat

Déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes font ressortir un déficit de 2.698.379 € qu'il est proposé d'imputer sur le compte prime d'émission.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Dépenses non déductibles fiscalement

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

Informations sur les délais de paiement

Conformément aux dispositions des articles L 441-6-1 et D 441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons ci-après les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et clients de la société, au 31 décembre 2022, déterminés à partir des délais contractuels portés sur les factures, à défaut des délais légaux :

Fournisseurs

Factures RECUES non réglées au 31 décembre dont le terme est échu	Nombre de factures	Montant total	% du Montant total des achats de l'exercice
		€ TTC	TTC
De 1 à 30 jours	41	731 938	35%
De 31 à 60 jours	21	106 112	5%
De 61 à 90 jours	18	208 237	10%
De 91 jours et plus	10	586 304	28%
De 0 jour	31	446 522	21%
Total	121	2 079 113	100%

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

Clients

Factures EMISES non réglées au 31 décembre dont le terme est échu	Nombre de factures	Montant total	% du Chiffre d'affaires de l'exercice
		€ TTC	TTC
De 1 à 30 jours	77	963 668	17%
De 31 à 60 jours	26	299 537	5%
De 61 à 90 jours	15	149 363	3%
De 91 jours et plus	205	662 352	12%
De 0 jour	76	3 569 635	63%
Total	399	5 644 554	100%

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

Situation des Commissaires aux comptes

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

la société EY & ASSOCIES a été nommée en tant que commissaire aux comptes cotitulaire pour une durée de six exercices à l'issue de l'exercice clos le 31/12/2021 par l'assemblée générale du 29 juin 2022

Le Président

DocuSigned by:
Bo Zhou
70C37F2600FA48D...

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

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Charles Baille-Barrelle
11, rue Pérignon
75015 Paris

Aux associés,

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 FUTURMASTER 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

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. Une description plus détaillée de notre responsabilité de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris et à la Défense, le 26 juin 2023

ERNST & YOUNG Audit

Romain Lancner



Charles Baille-Barrelle



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 217 213	3 961 914	4 255 299	1 303 223
Fonds commercial	9 147		9 147	9 147
Autres immobilisations incorporelles	4 433 750	77 537	4 356 213	5 272 572
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	21 726	21 726		2 496
Autres immobilisations corporelles	1 260 622	981 470	279 152	420 820
Immobilisations en cours	671 704		671 704	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 112 513	274 822	1 837 691	1 837 691
Créances rattachées à des participations	540 011		540 011	11
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 600		3 600	3 600
Autres immobilisations financières	1 187 630		1 187 630	173 639
ACTIF IMMOBILISE	18 457 916	5 317 468	13 140 447	9 023 200
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 422 655	391 727	6 030 929	4 240 029
Autres créances	720 031		720 031	344 716
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	476 229		476 229	1 775 053
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	590 049		590 049	322 116
ACTIF CIRCULANT	8 208 964	391 727	7 817 237	6 681 915
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 666 880	5 709 195	20 957 684	15 705 115

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 101 052)	101 052	101 052
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 075 342	9 195 339
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 694	7 694
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		900 036
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 698 379	-1 020 033
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 485 710	9 184 088
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		53 156
Provisions pour charges		
PROVISIONS		53 156
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 427 406	296 858
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 129	5 129
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 800 069	1 510 207
Dettes fiscales et sociales	3 671 215	3 272 711
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 992 775	24 894
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 575 381	1 358 071
DETTES	14 471 975	6 467 871
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 957 684	15 705 115

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	8 084 697	639 824	8 724 521	6 963 673
Production vendue de services	7 481 215	455 434	7 936 648	6 589 511
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	15 565 911	1 095 258	16 661 169	13 553 184
Production stockée				
Production immobilisée			3 397 211	3 484 522
Subventions d'exploitation			42 667	9 333
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 060	66 446
Autres produits			2 686 969	1 575 632
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 791 076	18 689 118
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			11 423 779	7 717 192
Impôts, taxes et versements assimilés			290 089	371 119
Salaires et traitements			8 144 248	7 008 172
Charges sociales			3 765 728	3 662 396
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 672 820	983 432
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			167 746	84 701
Dotations aux provisions				
Autres charges			69	543
CHARGES D'EXPLOITATION			25 464 479	19 827 555
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 673 403	-1 138 438
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				109 314
Différences positives de change			550	431
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			550	109 744
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			67 699	-937
Différences négatives de change			14 132	7 993
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			81 831	7 056
RESULTAT FINANCIER			-81 280	102 688
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 754 683	-1 035 750

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	53 156	190 294
PRODUITS EXCEPTIONNELS	53 156	190 294
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 583	42 600
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	135 005	221 022
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		12 156
CHARGES EXCEPTIONNELLES	179 588	275 779
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-126 432	-85 485
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-182 737	-101 202
TOTAL DES PRODUITS	22 844 782	18 989 156
TOTAL DES CHARGES	25 543 160	20 009 189
BENEFICE OU PERTE	-2 698 379	-1 020 033

Annexes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Avant répartition de l'exercice clos du 31/12/2022, le total général est de 20 957 684 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de 2 698 378 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. Ces comptes annuels ont été établis le 08/06/2022

Sur la lancée de 2021, la société a poursuivi son développement en 2022 et continué à innover pour faire face à sa forte croissance. Pour soutenir cette dernière, la société a déménagé son siège social au quatrième trimestre dans de nouveaux locaux plus spacieux tout en restant à Boulogne Billancourt.

Pour mémoire la société n'avait pas eu recours au dispositif d'activité partielle ni eu besoin des mesures de financement mises en place par l'Etat lors de la crise sanitaire.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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

IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.
- à leur coût de production, constitué du coût de la main d'œuvre interne valorisée en incluant les salaires chargés du personnel ayant travaillé sur les projets, ainsi que les coûts liés à l'environnement de travail de ces salariés (amortissement des postes de travail, coût des locaux, coûts fixes), ou du coût direct des sous-traitants ayant travaillé sur ces projets.

L'amortissement des immobilisations incorporelles débute à l'achèvement des projets, et sur l'exercice 2021, aucune mise en production des projets de Recherche et Développement n'a été pratiquée. .

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

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

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

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

Ce test n'a pas révélé de perte de valeur, il n'a pas été constaté de dépréciation en 2022.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Le déménagement a entraîné la mise au rebut des agencements de notre ancien siège social pour une valeur nette comptable de 123 593€

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

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

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

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

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

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

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

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

Les immobilisations en cours sont valorisées sur la base des temps imputés sur les projets de développement par les salariés et les sous-traitants en France et en Chine. Les projets de développement immobilisés en 2022 ont été valorisés à 3 397 210 euros. Au 31 décembre 2022 elles se montent à 4 356 212 euros.

Les projets de développement mis en service en 2022 se montent à 4 024 239 euros sur un total immobilisé au 31 décembre 2022 de 7 602 809 euros.

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

EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun événement significatif n'est à signaler en ce début d'année 2023.

A date, la société n'identifie pas d'actifs ou de passifs au 31 décembre 2022 qui devraient être modifiés.

HONORAIRE CAC

La provision des honoraires pour les Commissaires Aux Comptes est de 68 200 €

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES (France, export)

Chiffre d'affaires	France	Export	Intercom	Montant
Total	15 508 036 €	682 121 €	471 012 €	16 661 169 €

REPARTION DES EFFECTIFS

CADRES	112 personnes
ETAM	6 personnes

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

Le % de détention de FuturMaster SAS sur ses filiales

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

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

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

	CHINE	FUTURMASTER SAS	SINGAPOUR	UK
Capital	¥ 10 000 000	€ 101 052	€ 124 821	£ 1 000
Total primes liées au capital	¥ 256	€ 9 075 342		£
Total autres réserves & report à nouveau	¥ (5 598 561)	€ 7 693	€ 216 707	£ (320 425)
Résultat	¥ (2 198 253)	€ (2 698 378)	€ 170 385	£ (17 941)
Total capitaux propres, part du groupe	¥ 2 203 442	€ 6 485 709	€ 511 913	£ (337 366)
Total chiffre d'affaires	¥ 27 370 284	€ 16 661 169	€ 1 626 604	£ 4 687 191

PRET ET AVANCE CONSENTIS AUX FILIALES

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant de l'engagement fin de carrière est de 757 765€

Récapitulatif des paramètres :

Méthode : Unités de crédit projetées option prospective

Avec un taux de charges de : 47%

Tables de survie : INSEE TD-TV 18-20

Age de départ à la retraite : 62 ans

Le montant total des crédits baux souscrits en 2022 est de 317 917 euros.

Ils ont été souscrits auprès d'Etica Lixxbail pour financer du matériel informatique sur une maturité de 5 ans pour respectivement 70 963 euros et 128 000 euros, et auprès de NatioCredimurs pour financer du matériel de bureau également sur 5 ans pour 108 954 euros.

Le bail du nouveau siège social de la société prévoit la fourniture d'une **Garantie à Première Demande**.

D'un montant de 428 166 euros, elle sera délivrée en faveur du bailleur dès que le léger différend portant sur la date exacte de début de mise à disposition des locaux sera réglé. Elle doit prendre fin 6 mois après la date de sortie des locaux.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 147 316		7 826 365
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	21 726		
Installations générales, agenc., aménag.	498 080		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 086 282		175 172
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			671 704
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 606 088		846 876
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 112 524		540 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	177 239		1 150 129
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 289 764		1 690 129
TOTAL GENERAL	13 043 168		10 363 370

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		4 313 570	12 660 110	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			21 726	
Installations générales, agencements divers		498 080		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		833	1 260 622	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			671 704	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		498 913	1 954 052	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 652 524	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		136 138	1 191 230	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		136 138	3 843 754	
TOTAL GENERAL		4 948 622	18 457 916	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 562 373	1 477 078		4 039 451
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 562 373	1 477 078		4 039 451
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 229	2 496		21 726
Installations générales, agenc. et aménag. divers	347 435	27 885	375 320	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	816 109	165 361		981 470
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 182 772	195 743	375 320	1 003 195
TOTAL GENERAL	3 745 146	1 672 820	375 320	5 042 646

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

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

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	53 156		53 156	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
	53 156		53 156	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				274 822
Dépréciations titres de participation	274 822			
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	227 040	167 746	3 060	391 727
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
	501 863	167 746	3 060	666 549
TOTAL GENERAL				
	555 019	167 746	56 216	666 549
Dotations et reprises d'exploitation		167 746	3 060	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			53 156	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	540 011	540 011	
Prêts	3 600	3 600	
Autres immobilisations financières	1 187 630	899 437	288 193
Clients douteux ou litigieux	396 030	396 030	
Autres créances clients	6 026 625	6 026 625	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	182 737	182 737	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	367 624	367 624	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	6 607	6 607	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	163 063	163 063	
Charges constatées d'avance	590 049	590 049	
TOTAL GENERAL	9 463 976	9 175 783	288 193

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	259	259		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 427 146	164 542	950 104	312 500
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 800 069	2 800 069		
Personnel et comptes rattachés	1 525 242	1 525 242		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 146 191	1 146 191		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	767 490	767 490		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	232 292	232 292		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 992 775	2 992 775		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 575 381	3 575 381		
TOTAL GENERAL	14 466 846	13 204 242	950 104	312 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	279 512			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	10 692,14	492,55	10 199,59
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		10 692,14	492,55	10 199,59
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS A PAYER	505 078,00	306 861,25	198 216,75
408109	FRS A PAYER CUT OFF	215 878,11		215 878,11
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		720 956,11	306 861,25	414 094,86
AUTRES DETTES				
419810	CLIENTS Avoir Ó emettre	148 694,94		148 694,94
TOTAL AUTRES DETTES		148 694,94		148 694,94
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42810C	SALARIES NDF	434,70	5 478,15	-5 043,45
42810D	SALARIES NDF	-2 017,79	-53,52	-1 964,27
428200	DETTE PROVISIO. POUR CONGES PAYES	516 308,92	552 319,86	-36 010,94
428201C	DETTE PROVISIO. POUR RTT	35 105,37	45 732,41	-10 627,04
428311C	PROVISION PRIMES S2	88 053,00		88 053,00
428312C	PROVISION PRIMES FAC	11 091,00		11 091,00
428313C	PROV PRIMES ANNUELLE	366 939,00		366 939,00
428314C	PROV COMMISSIONS	135 234,00		135 234,00
428315C	PROV PRIMES AUTRES	11 895,00		11 895,00
42841C	CHRG A PAYER PRIMES PRECARITES	2 293,47	3 511,65	-1 218,18
428613	PERSON CHGE A APYER		369 204,00	-369 204,00
42861C	PROVISIONS PRIMES S1		67 966,50	-67 966,50
42862C	Constatation de l'intÜressement	324 000,00	302 000,00	22 000,00
438200	PROV.CHARGES SOCIALES SUR CONGES P	247 828,29	297 915,16	-50 086,87
438201	PROV.CHARGES SOCIALES SUR RTT	16 850,50		16 850,50
438202	PROVISIONS CHF CP	8 674,03		8 674,03
438203	PROVISIONS CHF RTT	589,73		589,73
438300	PROV. CHARGS SOCIALES PRIMES		33 331,33	-33 331,33
438311	PROV CHS PRIMES SEM2	42 265,44		42 265,44
438312	PROV CHS PRIMES FACT	5 323,68		5 323,68
438313	PROV CHS PRIMES ANNU	176 130,72		176 130,72
438314	PROV CHS COMMISSIONS	2 272,33		2 272,33
438315	PROV CHS PRIMES AUTRES	5 709,60		5 709,60
438410	PROV CS PRECARITES	-602,98		-602,98
438652	CH. SOCIALES/ PROV PR.		-28 767,60	28 767,60
438653	PROV. CHARGS SOCIALES PRIMS		210 342,13	-210 342,13
448311	PROV CHF PRIMES SEM2	1 479,29		1 479,29
448312	PROV CHF PRIMES FACT	186,33		186,33
448313	PROV CHF PRIMES ANNU	6 164,57		6 164,57
448314	PROV CHF COMMISSIONS	64 912,32		64 912,32
448315	PROV CHF PRIMES AUTRES	199,84		199,84
448410	PROV IF	-9,40		-9,40
448600	FAP ETAT A PAYER	64 395,33	50 142,43	14 252,90

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 131 706,29	1 909 122,50	222 583,79
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	259,46	400,00	-140,54
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		259,46	400,00	-140,54
TOTAL CHARGES A PAYER		3 012 308,94	2 216 876,30	795 432,64

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	528 498,58	322 116,28	206 382,30
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		528 498,58	322 116,28	206 382,30
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	FRANCHISE DE LOYERS		-76 073,80	76 073,80
487100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE SAAS	-2 336 375,89	-716 301,03	-1 620 074,86
487110	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE TMA	-301 705,90	-271 765,81	-29 940,09
487111	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CSL	-891 519,50	-293 930,00	-597 589,50
487112	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE MAINTEN	-780,00		-780,00
488601C	CHARGES DE REPARTITIONS SA	-45 000,03		-45 000,03
488601D	CHARGES DE REPARTITIONS SA	61 550,07		61 550,07
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-3 513 831,25	-1 358 070,64	-2 155 760,61

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	30 900,00	25 708,90	5 191,10
418101	FAE A ETABLIR - Consulting	359 960,75		359 960,75
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		390 860,75	25 708,90	365 151,85
AUTRES CREANCES				
409800	RRR et AVOIRS NON PARVENUS		8 926,98	-8 926,98
438700	PRODUITS A RECEVOIR	-17 429,62	-18 956,90	1 527,28
448700	PRODUITS A RECEVOIR		9 333,24	-9 333,24
TOTAL AUTRES CREANCES		-17 429,62	-696,68	-16 732,94
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		373 431,13	25 012,22	348 418,91

