

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 05/07/2024 - 26269 - 2003 B 05431 - 450 758 040 - FINAXYS



**COMPTES ANNUELS**

**FINAXYS SAS**

**31 DECEMBRE 2023**

---

**SOMMAIRE**

<b>BILAN ACTIF</b>	<b>2</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>3</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>4 - 5</b>
<b>ANNEXE</b>	
GENERALITES	6
REGLES ET METHODES COMPTABLES	6-7
NOTES ANNEXES AU BILAN	7-12
NOTES ANNEXES AU COMPTE DE RESULTAT	12-13
AUTRES INFORMATIONS	13-14

---

**BILAN ACTIF**

ACTIF (en euros)	Notes	31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Frais d'établissement		-	-	-	-
Frais rech.& dévelop.		-	-	-	-
Conces., brevets & licences		88 530	48 984	39 546	58 155
Fond commercial		-	-	-	-
Autres immob. Incorporelles		-	-	-	-
Avces/immob. Incorporelles		-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3.1</b>	<b>88 530</b>	<b>48 984</b>	<b>39 546</b>	<b>58 155</b>
Terrains		-	-	-	-
Constructions		-	-	-	-
Autres immob.corporelles		6 700	-	6 700	6 700
Installations et agencements		346 865	109 930	236 935	269 237
Materiel de transport		6 924	6 924	-	2 308
Materiel informatique et de bureau		380 461	228 606	151 855	179 211
Immob.corporelles en cours		-	-	-	-
Avces/immob.corporelles		-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3.2</b>	<b>740 950</b>	<b>345 460</b>	<b>395 490,00</b>	<b>457 456</b>
Participations financières		416 271	245 271	171 000	180 000
Créances rattach.particip.		-	-	-	-
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts		420 317	-	420 317	371 656
Autres immob.financières		155 199	-	155 199	147 162
Int.courus/créances fin.		-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3.3</b>	<b>991 787</b>	<b>245 271</b>	<b>746 516</b>	<b>698 818</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>1 821 267</b>	<b>639 715</b>	<b>1 181 552</b>	<b>1 214 429</b>
Stock de marchandises	3.4	-	-	-	-
Avces & acptes versés/cmdes		-	-	-	-
Clients et comptes rattachés.	3.5/3.6	7 821 961	-	7 821 961	10 853 386
Autres créances	3.6	15 141 818	173 333	14 968 485	11 673 556
Valeurs mobilières de placement	3.7	-	-	-	-
Disponibilités		3 086	-	3 086	1 751
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>		<b>22 966 865</b>	<b>173 333</b>	<b>22 793 532</b>	<b>22 528 693</b>
Chges à répartir/+ exercices		-	-	-	-
Charges constatées d'avance		302 329	-	302 329	294 130
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>25 090 461</b>	<b>813 048</b>	<b>24 277 413</b>	<b>24 037 252</b>

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIFS</b> <i>(en euros)</i>	<i>Notes</i>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Capital social		438 300	438 300
Prime de fusion		65 875	65 875
Réserves légales		50 500	50 500
Autres réserves		14 451 351	12 691 313
Report à nouveau		-	-
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 641 775	1 760 037
Provisions réglementées		-	-
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	<i>3.8</i>	<b>17 647 801</b>	<b>15 006 025</b>
<b>Provisions pour risques</b>		-	-
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<i>3.9</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 743	62
Emprunt et dettes financières diverses		12 546	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<i>3.10/3.12</i>	2 645 364	2 792 653
Dettes fiscales et sociales	<i>3.10/3.12</i>	3 330 509	4 444 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-
Autres dettes	<i>3.10</i>	407 626	760 234
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>6 404 788</b>	<b>7 997 716</b>
Produits constatés d'avance	<i>3.12</i>	224 824	1 033 511
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>24 277 413</b>	<b>24 037 252</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

<b>COMPTE DE RESULTAT</b> <i>(en euros)</i>	<i>Notes</i>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Vente de marchandises		-	-
Ventes de prestations de services		37 072 330	38 677 830
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<i>4.1</i>	<b>37 072 330</b>	<b>38 677 830</b>
<i>Dont à l'exportation</i>		<i>140 600</i>	
Production stockée		-	-
Production immobilisée		-	-
Subventions d'exploitation		30 000	17 400
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		99 886	7 900
Autres produits		785	3 666
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>37 203 001</b>	<b>38 706 796</b>
Achats de marchandises		-	-
Variation de stocks		-	-
Autres achats et charges externes		19 821 736	19 385 737
Impôts, taxes et versements assimilés		447 301	523 551
Salaires et traitements		10 897 729	11 083 781
Charges sociales		4 749 145	5 013 173
Dotations aux amortissements sur immobilisations		131 044	122 006
Dotations aux provisions sur actif circulant		-	-
Dotations aux provisions pour risques et charges		-	10 159
Autres charges		32 413	9 254
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>36 079 368</b>	<b>36 147 661</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 123 633</b>	<b>2 559 135</b>

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (Report)</b>	<b>1 123 633</b>	<b>2 559 135</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée	-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré	-	-
Produits financiers de participation	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	319 188	38 483
Reprises sur provisions pour risques financiers et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	3 152	74
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>322 340</b>	<b>38 557</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	-	20 932
Intérêts et charges assimilées	3 706	5 378
Différences négatives de change	806	363
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>4 512</b>	<b>26 673</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>317 828</b>	<b>11 884</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b>	<b>1 441 461</b>	<b>2 571 019</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 233 000	-
Reprises de provisions et transferts de charges	-	-
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 233 000</b>	<b>-</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 559	8 997
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	180 000	329
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>181 559</b>	<b>9 326</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 051 441</b>	<b>(9 326)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	66 270	368 293
Impôts sur le bénéfices	4.2 (215 143)	433 363
TOTAL DES PRODUITS	38 758 341	38 745 353
TOTAL DES CHARGES	36 116 566	36 985 316
<b>BENEFICE/ (PERTE)</b>	<b>2 641 775</b>	<b>1 760 037</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **1 GENERALITES**

Les comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis suivant les principes comptables généralement admis, conformément à la réglementation en vigueur, résultant de l'application du règlement n° 2016-07 de l'ANC du 4 novembre 2016

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

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

#### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

- La Société a cédé sa participation dans la société de droit belge Finaxys SPRL, le 28 avril 2023, dont elle détenait 90% des parts. Une plus-value de 1 053k€ a été enregistrée en résultat exceptionnel sur l'exercice clos au 31/12/2023 ;
- La Société a investi dans une nouvelle filiale, SMARTERZ, en date du 9 mai 2023. Elle détient 57% du capital de cette nouvelle société.

##### **1.1 EVENEMENTS IMPORTANTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

### **2 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **2.1 PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général. 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **2.2 PERMANENCE DES METHODES**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **2.3 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les logiciels acquis pour usage interne sont amortis selon la méthode linéaire sur une durée qui varie de 1 à 3 ans.

#### 2.4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties selon les méthodes suivantes :

Agencements et installations	Linéaire 5 ans
Matériel informatique	Dégressif 3 ans
Matériel de bureau	Linéaire 5 ans

#### 2.5 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité de la participation devient inférieure à son coût d'acquisition. La valeur d'utilité est appréciée notamment en fonction des perspectives de rentabilité.

#### 2.6 CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, une dépréciation est pratiquée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### 2.7 PRISE EN COMPTE DU CHIFFRE D'AFFAIRES

##### **Projets au forfait :**

Le chiffre d'affaires réalisé sur les projets au forfait est comptabilisé au fur et à mesure de l'avancement technique du projet. L'écart entre la facturation et le chiffre d'affaires calculé à l'avancement est constaté en factures à établir ou en produits constatés d'avance, selon le cas. Dès qu'un risque de perte potentielle surgit, l'intégralité de la perte est provisionnée.

##### **Contrats annuels :**

Le chiffre d'affaires de contrats annuels ou pluriannuels est comptabilisé *pro rata temporis*.

#### 2.8 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au comptable général.

#### 2.9 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET TRESORERIE

Les valeurs inscrites à l'actif correspondent au cours historique d'acquisition.

Les intérêts courus sur les billets de trésorerie et certificats de dépôt sont comptabilisés *pro rata temporis* sur la période courue jusqu'à la date de clôture.

Le cas échéant, une provision pour dépréciation est pratiquée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 3 NOTES ANNEXES AU BILAN

#### 3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

VALEURS BRUTES	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
<i>(en euros)</i>					
Concessions, Brevets, licences	78 630	10 500	-	600	88 530
Fonds de commerce	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>78 630</b>	<b>10 500</b>	<b>-</b>	<b>600</b>	<b>88 530</b>

<b>AMORTISSEMENTS</b> <i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
Amortissements concessions, brevets, licences	20 475	29 109	-	600	48 984
<b>TOTAL</b>	<b>20 475</b>	<b>29 109</b>	<b>-</b>	<b>600</b>	<b>48 984</b>

<b>DEPRECIATIONS</b> <i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
Dépréciations	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

<b>VALEURS BRUTES</b> <i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
Agencements et installations	342 817	4 048	-	-	346 865
Matériel de transport	6 924	-	-	-	6 924
Matériel informatique & bureau	413 043	35 920	-	68 502	380 461
Autres immobilisations corporelles	6 700	-	-	-	6 700
Immobilisations en cours et avances	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>769 484</b>	<b>39 968</b>	<b>-</b>	<b>68 502</b>	<b>740 950</b>

<b>AMORTISSEMENTS</b> <i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
Agencements et installations	73 580	36 350	-	-	109 930
Matériel de transport	4 616	2 309	-	-	6 925
Matériel informatique & bureau	233 832	63 276	-	68 503	228 605
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations en cours et avance	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>312 028</b>	<b>101 935</b>	<b>-</b>	<b>68 503</b>	<b>345 460</b>

### 3.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

<b>VALEURS BRUTES</b> <i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
Titres de participation	425 271	171 000	-	180 000	416 271
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	371 656	48 661	-	-	420 317
Dépôts	147 162	8 037	-	-	155 199
<b>TOTAL</b>	<b>944 089</b>	<b>227 698</b>	<b>-</b>	<b>180 000</b>	<b>991 787</b>

Les autres immobilisations financières correspondent pour l'essentiel aux dépôts de garantie versés.

<b>DEPRECIATIONS</b>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
<i>(en euros)</i>					
Titres de participation	245 271	-	-	-	245 271
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Dépôts	-	-	-	-	-
					0
<b>TOTAL</b>	<b>245 271</b>	-	-	-	<b>245 271</b>

#### FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part de capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat net	Dividendes encaissés
				Brute	Nette					
<i>(en milliers d'euro)</i>										
Scaled Risk	0	0	0,00%	245 271	0			0	0	0
Smarterz	300 000	-97 613	57,00%	171 000	171 000			97 470	-97 613	0
<b>TOTAL</b>				<b>416 271</b>	<b>171 000</b>					<b>0</b>

#### 3.4 STOCKS

La société ne dispose pas de stock.

#### 3.5 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

<b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>	31/12/2023	31/12/2022
<i>(en euros)</i>		
Créances clients	7 490 235	10 009 288
Factures à établir	331 726	874 117
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>7 821 961</b>	<b>10 883 405</b>

#### 3.6 VARIATION DES DEPRECIATIONS SUR L'ACTIF CIRCULANT

<b>DEPRECIATIONS</b>	31/12/2022	Var. Péri-mètre	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
<i>(en euros)</i>						
Clients et comptes rattachés	30 019	-	-	-	30 019	-
<b>TOTAL</b>	<b>30 019</b>	-	-	-	<b>30 019</b>	-

## 3.7 ECHEANCE DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

<i>(en euros)</i>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Autres titres de participation	-	-	-
Prêts	420 317	-	420 317
Dépôts	155 199	-	155 199
<b>TOTAL</b>	<b>575 516</b>	<b>-</b>	<b>575 516</b>
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Fournisseurs acomptes versés	-	-	-
Fournisseurs débiteurs - avoirs à recevoir	82 084	82 084	-
Personnel	10 497	10 497	-
Créances clients et comptes rattachés	7 821 961	7 821 961	-
Etat : TVA	1 124 484	1 124 484	-
Compte courant débiteur	13 920 753	13 920 753	-
Autres créances	4 000	4 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>22 963 779</b>	<b>22 963 779</b>	<b>-</b>
Charges constatées d'avance	302 329	302 329	-
<b>TOTAL</b>	<b>23 841 624</b>	<b>23 266 108</b>	<b>575 516</b>

## 3.8 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET TRESORERIE

Au 31 décembre 2023, un compte bancaire d'un montant de 13 747 420 euros est centralisé auprès de Neurones S.A et est comptabilisé en compte courant débiteur.

## 3.9 CAPITAUX PROPRES

## 3.9.1 Capital social

Au 31 décembre 2023, le capital social est de 438 300 euros et est composé de 4 383 actions de valeur nominale 100 euros.

## 3.9.2 Variation des capitaux propres

La variation des capitaux propres au cours de l'exercice s'analyse comme suit :

<i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Dim.	31/12/2023
Capital social	438 300	-	-	438 300
Prime de fusion	65 875	-	-	65 875
Réserve légale	50 500	-	-	50 500
Report à nouveau	12 691 313	1 760 038	-	14 451 351
Résultat de l'exercice 2022	1 760 037	-	1 760 037	-
Résultat de l'exercice 2023		2 641 775	-	2 641 775
<b>TOTAL</b>	<b>15 006 025</b>	<b>4 401 813</b>	<b>1 760 037</b>	<b>17 647 801</b>

## 3.10 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

<i>(en euros)</i>	31/12/2022	Var. Périmètre	Dotation de l'exercice	Reclassement	Reprise de l'exercice	31/12/2023
Provisions	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-	-
<i>Dont :</i>						
Résultat d'exploitation			-		-	
Résultat financier			-		-	
Résultat exceptionnel			-		-	

## 3.11 ECHEANCE DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

<i>(en euros)</i>	TOTAL	Montant < 1 an	Montant entre 1 et 5 ans	Montant > 5 ans
Emprunt auprès des établissements de crédit				
- moins de deux ans à l'origine	8 743	8 743	-	-
- plus de deux ans à l'origine	-	-	-	-
Emprunt et dettes financières divers	12 546	12 546	-	-
	0			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 645 364	2 645 364	-	-
Dettes fiscales et sociales	3 330 509	3 330 509	-	-
Autres dettes	407 626	407 626	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6 404 788</b>	<b>6 404 788</b>	-	-

## 3.12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<i>(en euros)</i>	31/12/2023	31/12/2022
Produits constatés d'avance	224 824	1 033 511
<b>TOTAL</b>	<b>224 824</b>	<b>1 033 511</b>

Les produits constatés d'avance correspondent à l'écart entre le chiffre d'affaires facturé et le chiffre d'affaires reconnu à l'avancement dans le cadre de projets au forfait.

## 3.13 COMPTES DE REGULARISATION

<i>(en euros)</i>	31/12/2023	31/12/2022
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		
Fournisseurs : avoirs à recevoir	31 354	41 562
Factures à établir	331 726	874 117
Autres produits à recevoir	-	-
Intérêts courus à recevoir	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>363 080</b>	<b>915 679</b>

## CHARGES A PAYER

<i>(en euros)</i>	31/12/2023	31/12/2022
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	892 574	877 454
Dettes fiscales et sociales	-	-
Clients - Avoirs à établir- Avances	238 564	450 689
Autres dettes	169 062	309 545
<b>TOTAL</b>	<b>1 300 200</b>	<b>1 637 688</b>

## 4 NOTES ANNEXES AU COMPTE DE RESULTAT

## 4.1 ANALYSE DU CHIFFRE D'AFFAIRES

La ventilation du chiffre d'affaires par activités s'établit ainsi :

<i>(en milliers d'euros)</i>	%	31/12/2023	%	31/12/2022
<i>ACTIVITES</i>				
➤ Prestations développement (régie/forfait)	100%	36 961	99%	38 484
➤ Refacturation frais de siège	0%	30	0%	41
➤ Autres	0%	81	0%	153
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>37 072</b>	<b>100%</b>	<b>38 678</b>

Le chiffre d'affaires est réalisé en France.

## 4.2 VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES RESULTATS

<i>(en euros)</i>	Exercice			Exercice précédent
	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	1 441 461	246 527	1 687 988	2 137 656
Résultat exceptionnel	1 051 441	(31 384)	1 020 057	(9 326)
Participation des salariés	(66 270)	-	(66 270)	(368 293)
Profit intégration fiscale		-	-	-
IS - Contribution sociale		-	-	-
<b>Résultat net comptable</b>	<b>2 426 632</b>	<b>215 143</b>	<b>2 641 775</b>	<b>1 760 037</b>

## 5 AUTRES INFORMATIONS

## 5.1 ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Au 31 décembre 2023, le montant des engagements liés aux indemnités de départ en retraite a fait l'objet d'une évaluation selon la méthode rétrospective, mais n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation. Le montant des engagements à fin décembre 2023 est de 83 854 euros. La diminution de l'engagement par rapport à 2022 (9 726 euros) est liée au taux d'actualisation (3,40 % contre 3.5%).

## 5.2 AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Il existe un engagement hors bilan (caution) de 64 800 €.

## 5.3 AUTRES ENGAGEMENTS SOCIAUX RELATIFS AUX MEDAILLES DU TRAVAIL

Les conventions collectives en vigueur au niveau de la société Finaxys ne prévoient pas de dispositions particulières relatives aux médailles du travail.

## 5.4 EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2023	31/12/2022
Cadres	169	172
Employés	2	3
<b>TOTAL</b>	<b>171</b>	<b>175</b>

## 5.5 REMUNERATION DES MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie. Une telle information aurait pour effet de faire état d'une rémunération individuelle.

## 5.6 ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

<i>(en euros)</i>	31/12/2023	31/12/2022
REINTEGRATIONS DE L'EXERCICE A DEDUIRE L'ANNEE SUIVANTE		
Organic	31 401	34 382
Participation des salariés	66 270	318 293
Effort construction	-	-
Plus ou moins-values latentes sur OPCVM	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>97 671</b>	<b>352 675</b>

## 5.7 IDENTITE DE LA SOCIETE ETABLISSANT DES COMPTES CONSOLIDES

NEURONES SA, inscrite au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 331 408 336, est la société mère tête de groupe établissant des comptes consolidés. L'adresse du siège social de NEURONES SA est : 205 avenue Georges Clémenceau, 92000 Nanterre.

## 5.8 HONORAIRES FACTURES PAR LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

<b>Nature des honoraires en €</b>	<b>BMA</b>
Commissariat aux comptes	17 280 €

## 5.9 CIR

Le montant du CIR 2023 après déduction des honoraires s'élèvent à 349 040 € auquel s'ajoute un complément de 150 175 € relatif à 2022, pour une créance totale de 499 136 € au 31 décembre 2023.

## FINAXYS

Société par Actions Simplifiée au capital de 436 500 euros  
Siège social : Tour Initiale – 1 terrasse Bellini – 92919 La Défense

450 758 040 R.C.S. NANTERRE

### Extrait du procès-verbal de la délibération de l'Assemblée Générale Ordinaire du 13 juin 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le 13 juin à 10 heures, les associés de Finaxys, société par actions simplifiée, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au siège social sur convocation faite par le Président.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été émarginée en entrant en séance par les associés présents, tant en leur nom qu'en leur qualité de mandataire le cas échéant. Le Président constate qu'un associé lui a donné pouvoir.

L'Assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer sur l'ordre du jour.

Monsieur Guillaume BLANCHETIERE, Président de la société, préside la séance en cette qualité. Monsieur Aurélien VALVASON, associé présent et acceptant, est appelé comme scrutateur. Le bureau est ainsi composé.

Le Commissaire aux comptes, BM&A, est absent et excusé.

Il est rappelé que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

#### ORDRE DU JOUR

- Présentation du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société pendant l'exercice 2023 et sur les comptes de cet exercice,
- Présentation du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- Présentation du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du code de commerce,
- Approbation des comptes de l'exercice 2023 et quitus au Président,
- Approbation, en tant que de besoin, des conventions réglementées,
- Affectation du résultat,
- Renouvellement du mandat du Président et fixation de sa rémunération,
- Pouvoirs pour les formalités,
- Questions diverses.

Le Président donne ensuite lecture du rapport de gestion du Président, ainsi que des rapports du Commissaire aux comptes.

Le Président déclare alors la discussion ouverte. Diverses observations sont échangées. Puis, personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

#### **PREMIERE RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président sur la gestion de la société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2023 et sur les comptes dudit exercice, la lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours dudit exercice, approuve les comptes dudit exercice comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe tels qu'ils sont présentés, ainsi

que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports. En conséquence, elle donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

*CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE*

[...]

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale constate que, compte tenu d'un résultat de l'exercice de 2 641 775,17 euros et d'un report à nouveau bénéficiaire de 14 451 350,54 euros, le bénéfice distribuable s'établit à 17 093 125,71 euros.

L'assemblée décide de procéder à la distribution d'un dividende de 1 598 euros à chacune des 4 365 actions composant le capital social, soit une somme totale de 6 975 270 euros.

L'assemblée décide ainsi d'affecter la totalité du résultat de l'exercice à la distribution du dividende. Le complément nécessaire à cette distribution, soit 4 333 494,83 euros, est prélevé sur le compte report à nouveau.

A la suite de cette affectation, le compte report à nouveau passe ainsi de 14 451 350,54 à 10 117 855,71 euros.

La somme répartie entre les associés est intégralement éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158-3-2 du Code général des impôts.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 14 juin 2024.

L'assemblée prend acte des distributions de dividendes réalisées au titre des trois exercices précédents:

2020 : aucun

2021 : 912,62 euros par action (soit une somme totale de 4 000 013,46 euros)

2022 : aucun

*CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE*

[...]

### **SIXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes pour effectuer toutes formalités prescrites par la loi.

*CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE*

L'ordre du jour étant épuisé, le Président déclare la séance levée à 10 heures 40. De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par les membres du bureau.



## **I FINAXYS**

Société par actions simplifiée au capital social de 438 300 euros

Tour initiale – 1 terrasse Bellini  
92919 La Défense

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

**I EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux associés,

## **1. OPINION**

---

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

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

## **2. FONDEMENT DE L'OPINION**

---

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

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

## **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

---

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

#### **4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

---

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **5. RESPONSABILITES 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.

#### **6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

---

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

Fait à Paris, le 28 mai 2024

Le commissaire aux comptes

BM&A



Céline Claro



Thierry Bellot



**COMPTES ANNUELS**

**FINAXYS SAS**

**31 DECEMBRE 2023**

---

**SOMMAIRE**

<b>BILAN ACTIF</b>	<b>2</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>3</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>4 - 5</b>
<b>ANNEXE</b>	
GENERALITES	6
REGLES ET METHODES COMPTABLES	6-7
NOTES ANNEXES AU BILAN	7-12
NOTES ANNEXES AU COMPTE DE RESULTAT	12-13
AUTRES INFORMATIONS	13-14

---

**BILAN ACTIF**

ACTIF (en euros)	Notes	31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Frais d'établissement		-	-	-	-
Frais rech.& dévelop.		-	-	-	-
Conces., brevets & licences		88 530	48 984	39 546	58 155
Fond commercial		-	-	-	-
Autres immob. Incorporelles		-	-	-	-
Avces/immob. Incorporelles		-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3.1</b>	<b>88 530</b>	<b>48 984</b>	<b>39 546</b>	<b>58 155</b>
Terrains		-	-	-	-
Constructions		-	-	-	-
Autres immob.corporelles		6 700	-	6 700	6 700
Installations et agencements		346 865	109 930	236 935	269 237
Materiel de transport		6 924	6 924	-	2 308
Materiel informatique et de bureau		380 461	228 606	151 855	179 211
Immob.corporelles en cours		-	-	-	-
Avces/immob.corporelles		-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3.2</b>	<b>740 950</b>	<b>345 460</b>	<b>395 490,00</b>	<b>457 456</b>
Participations financières		416 271	245 271	171 000	180 000
Créances rattach.particip.		-	-	-	-
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts		420 317	-	420 317	371 656
Autres immob.financières		155 199	-	155 199	147 162
Int.courus/créances fin.		-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3.3</b>	<b>991 787</b>	<b>245 271</b>	<b>746 516</b>	<b>698 818</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>1 821 267</b>	<b>639 715</b>	<b>1 181 552</b>	<b>1 214 429</b>
Stock de marchandises	3.4	-	-	-	-
Avces & acptes versés/cmdes		-	-	-	-
Clients et comptes rattachés.	3.5/3.6	7 821 961	-	7 821 961	10 853 386
Autres créances	3.6	15 141 818	173 333	14 968 485	11 673 556
Valeurs mobilières de placement	3.7	-	-	-	-
Disponibilités		3 086	-	3 086	1 751
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>		<b>22 966 865</b>	<b>173 333</b>	<b>22 793 532</b>	<b>22 528 693</b>
Chges à répartir/+ exercices		-	-	-	-
Charges constatées d'avance		302 329	-	302 329	294 130
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>25 090 461</b>	<b>813 048</b>	<b>24 277 413</b>	<b>24 037 252</b>

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIFS</b> <i>(en euros)</i>	<i>Notes</i>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Capital social		438 300	438 300
Prime de fusion		65 875	65 875
Réserves légales		50 500	50 500
Autres réserves		14 451 351	12 691 313
Report à nouveau		-	-
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 641 775	1 760 037
Provisions réglementées		-	-
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	<i>3.8</i>	<b>17 647 801</b>	<b>15 006 025</b>
<b>Provisions pour risques</b>		-	-
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<i>3.9</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 743	62
Emprunt et dettes financières diverses		12 546	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<i>3.10/3.12</i>	2 645 364	2 792 653
Dettes fiscales et sociales	<i>3.10/3.12</i>	3 330 509	4 444 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-
Autres dettes	<i>3.10</i>	407 626	760 234
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>6 404 788</b>	<b>7 997 716</b>
Produits constatés d'avance	<i>3.12</i>	224 824	1 033 511
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>24 277 413</b>	<b>24 037 252</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

<b>COMPTE DE RESULTAT</b> <i>(en euros)</i>	<i>Notes</i>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Vente de marchandises		-	-
Ventes de prestations de services		37 072 330	38 677 830
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b> <i>Dont à l'exportation</i>	<i>4.1</i>	<b>37 072 330</b> <i>140 600</i>	<b>38 677 830</b>
Production stockée		-	-
Production immobilisée		-	-
Subventions d'exploitation		30 000	17 400
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		99 886	7 900
Autres produits		785	3 666
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>37 203 001</b>	<b>38 706 796</b>
Achats de marchandises		-	-
Variation de stocks		-	-
Autres achats et charges externes		19 821 736	19 385 737
Impôts, taxes et versements assimilés		447 301	523 551
Salaires et traitements		10 897 729	11 083 781
Charges sociales		4 749 145	5 013 173
Dotations aux amortissements sur immobilisations		131 044	122 006
Dotations aux provisions sur actif circulant		-	-
Dotations aux provisions pour risques et charges		-	10 159
Autres charges		32 413	9 254
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>36 079 368</b>	<b>36 147 661</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 123 633</b>	<b>2 559 135</b>

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (Report)</b>	<b>1 123 633</b>	<b>2 559 135</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée	-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré	-	-
Produits financiers de participation	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	319 188	38 483
Reprises sur provisions pour risques financiers et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	3 152	74
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>322 340</b>	<b>38 557</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	-	20 932
Intérêts et charges assimilées	3 706	5 378
Différences négatives de change	806	363
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>4 512</b>	<b>26 673</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>317 828</b>	<b>11 884</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b>	<b>1 441 461</b>	<b>2 571 019</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 233 000	-
Reprises de provisions et transferts de charges	-	-
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 233 000</b>	<b>-</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 559	8 997
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	180 000	329
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>181 559</b>	<b>9 326</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 051 441</b>	<b>(9 326)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	66 270	368 293
Impôts sur le bénéfices	4.2 (215 143)	433 363
TOTAL DES PRODUITS	38 758 341	38 745 353
TOTAL DES CHARGES	36 116 566	36 985 316
<b>BENEFICE/ (PERTE)</b>	<b>2 641 775</b>	<b>1 760 037</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **1 GENERALITES**

Les comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis suivant les principes comptables généralement admis, conformément à la réglementation en vigueur, résultant de l'application du règlement n° 2016-07 de l'ANC du 4 novembre 2016

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

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

#### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

- La Société a cédé sa participation dans la société de droit belge Finaxys SPRL, le 28 avril 2023, dont elle détenait 90% des parts. Une plus-value de 1 053k€ a été enregistrée en résultat exceptionnel sur l'exercice clos au 31/12/2023 ;
- La Société a investi dans une nouvelle filiale, SMARTERZ, en date du 9 mai 2023. Elle détient 57% du capital de cette nouvelle société.

##### 1.1 EVENEMENTS IMPORTANTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

### **2 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### 2.1 PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général. 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### 2.2 PERMANENCE DES METHODES

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### 2.3 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels acquis pour usage interne sont amortis selon la méthode linéaire sur une durée qui varie de 1 à 3 ans.

#### 2.4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties selon les méthodes suivantes :

Agencements et installations	Linéaire 5 ans
Matériel informatique	Dégressif 3 ans
Matériel de bureau	Linéaire 5 ans

#### 2.5 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité de la participation devient inférieure à son coût d'acquisition. La valeur d'utilité est appréciée notamment en fonction des perspectives de rentabilité.

#### 2.6 CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, une dépréciation est pratiquée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### 2.7 PRISE EN COMPTE DU CHIFFRE D'AFFAIRES

##### **Projets au forfait :**

Le chiffre d'affaires réalisé sur les projets au forfait est comptabilisé au fur et à mesure de l'avancement technique du projet. L'écart entre la facturation et le chiffre d'affaires calculé à l'avancement est constaté en factures à établir ou en produits constatés d'avance, selon le cas. Dès qu'un risque de perte potentielle surgit, l'intégralité de la perte est provisionnée.

##### **Contrats annuels :**

Le chiffre d'affaires de contrats annuels ou pluriannuels est comptabilisé *pro rata temporis*.

#### 2.8 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au comptable général.

#### 2.9 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET TRESORERIE

Les valeurs inscrites à l'actif correspondent au cours historique d'acquisition.

Les intérêts courus sur les billets de trésorerie et certificats de dépôt sont comptabilisés *pro rata temporis* sur la période courue jusqu'à la date de clôture.

Le cas échéant, une provision pour dépréciation est pratiquée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 3 NOTES ANNEXES AU BILAN

#### 3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

VALEURS BRUTES	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
<i>(en euros)</i>					
Concessions, Brevets, licences	78 630	10 500	-	600	88 530
Fonds de commerce	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>78 630</b>	<b>10 500</b>	<b>-</b>	<b>600</b>	<b>88 530</b>

<b>AMORTISSEMENTS</b> <i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
Amortissements concessions, brevets, licences	20 475	29 109	-	600	48 984
<b>TOTAL</b>	<b>20 475</b>	<b>29 109</b>	<b>-</b>	<b>600</b>	<b>48 984</b>

<b>DEPRECIATIONS</b> <i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
Dépréciations	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

<b>VALEURS BRUTES</b> <i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
Agencements et installations	342 817	4 048	-	-	346 865
Matériel de transport	6 924	-	-	-	6 924
Matériel informatique & bureau	413 043	35 920	-	68 502	380 461
Autres immobilisations corporelles	6 700	-	-	-	6 700
Immobilisations en cours et avances	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>769 484</b>	<b>39 968</b>	<b>-</b>	<b>68 502</b>	<b>740 950</b>

<b>AMORTISSEMENTS</b> <i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
Agencements et installations	73 580	36 350	-	-	109 930
Matériel de transport	4 616	2 309	-	-	6 925
Matériel informatique & bureau	233 832	63 276	-	68 503	228 605
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations en cours et avance	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>312 028</b>	<b>101 935</b>	<b>-</b>	<b>68 503</b>	<b>345 460</b>

### 3.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

<b>VALEURS BRUTES</b> <i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
Titres de participation	425 271	171 000	-	180 000	416 271
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	371 656	48 661	-	-	420 317
Dépôts	147 162	8 037	-	-	155 199
<b>TOTAL</b>	<b>944 089</b>	<b>227 698</b>	<b>-</b>	<b>180 000</b>	<b>991 787</b>

Les autres immobilisations financières correspondent pour l'essentiel aux dépôts de garantie versés.

<b>DEPRECIATIONS</b>	31/12/2022	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
<i>(en euros)</i>					
Titres de participation	245 271	-	-	-	245 271
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Dépôts	-	-	-	-	-
					0
<b>TOTAL</b>	<b>245 271</b>	-	-	-	<b>245 271</b>

#### FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part de capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat net	Dividendes encaissés
				Brute	Nette					
<i>(en milliers d'euro)</i>										
Scaled Risk	0	0	0,00%	245 271	0			0	0	0
Smarterz	300 000	-97 613	57,00%	171 000	171 000			97 470	-97 613	0
<b>TOTAL</b>				<b>416 271</b>	<b>171 000</b>					<b>0</b>

#### 3.4 STOCKS

La société ne dispose pas de stock.

#### 3.5 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

<b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>	31/12/2023	31/12/2022
<i>(en euros)</i>		
Créances clients	7 490 235	10 009 288
Factures à établir	331 726	874 117
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>7 821 961</b>	<b>10 883 405</b>

#### 3.6 VARIATION DES DEPRECIATIONS SUR L'ACTIF CIRCULANT

<b>DEPRECIATIONS</b>	31/12/2022	Var. Péri-mètre	Aug.	Reclass.	Dim.	31/12/2023
<i>(en euros)</i>						
Clients et comptes rattachés	30 019	-	-	-	30 019	-
<b>TOTAL</b>	<b>30 019</b>	-	-	-	<b>30 019</b>	-

## 3.7 ECHEANCE DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

<i>(en euros)</i>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Autres titres de participation	-	-	-
Prêts	420 317	-	420 317
Dépôts	155 199	-	155 199
<b>TOTAL</b>	<b>575 516</b>	<b>-</b>	<b>575 516</b>
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Fournisseurs acomptes versés	-	-	-
Fournisseurs débiteurs - avoirs à recevoir	82 084	82 084	-
Personnel	10 497	10 497	-
Créances clients et comptes rattachés	7 821 961	7 821 961	-
Etat : TVA	1 124 484	1 124 484	-
Compte courant débiteur	13 920 753	13 920 753	-
Autres créances	4 000	4 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>22 963 779</b>	<b>22 963 779</b>	<b>-</b>
Charges constatées d'avance	302 329	302 329	-
<b>TOTAL</b>	<b>23 841 624</b>	<b>23 266 108</b>	<b>575 516</b>

## 3.8 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET TRESORERIE

Au 31 décembre 2023, un compte bancaire d'un montant de 13 747 420 euros est centralisé auprès de Neurones S.A et est comptabilisé en compte courant débiteur.

## 3.9 CAPITAUX PROPRES

## 3.9.1 Capital social

Au 31 décembre 2023, le capital social est de 438 300 euros et est composé de 4 383 actions de valeur nominale 100 euros.

## 3.9.2 Variation des capitaux propres

La variation des capitaux propres au cours de l'exercice s'analyse comme suit :

<i>(en euros)</i>	31/12/2022	Aug.	Dim.	31/12/2023
Capital social	438 300	-	-	438 300
Prime de fusion	65 875	-	-	65 875
Réserve légale	50 500	-	-	50 500
Report à nouveau	12 691 313	1 760 038	-	14 451 351
Résultat de l'exercice 2022	1 760 037	-	1 760 037	-
Résultat de l'exercice 2023		2 641 775	-	2 641 775
<b>TOTAL</b>	<b>15 006 025</b>	<b>4 401 813</b>	<b>1 760 037</b>	<b>17 647 801</b>

## 3.10 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

<i>(en euros)</i>	31/12/2022	Var. Périmètre	Dotation de l'exercice	Reclassement	Reprise de l'exercice	31/12/2023
Provisions	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Dont :</i>						
Résultat d'exploitation			-		-	
Résultat financier			-		-	
Résultat exceptionnel			-		-	

## 3.11 ECHEANCE DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

<i>(en euros)</i>	TOTAL	Montant < 1 an	Montant entre 1 et 5 ans	Montant > 5 ans
Emprunt auprès des établissements de crédit				
- moins de deux ans à l'origine	8 743	8 743	-	-
- plus de deux ans à l'origine	-	-	-	-
Emprunt et dettes financières divers	12 546	12 546	-	-
	0			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 645 364	2 645 364	-	-
Dettes fiscales et sociales	3 330 509	3 330 509	-	-
Autres dettes	407 626	407 626	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6 404 788</b>	<b>6 404 788</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 3.12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<i>(en euros)</i>	31/12/2023	31/12/2022
Produits constatés d'avance	224 824	1 033 511
<b>TOTAL</b>	<b>224 824</b>	<b>1 033 511</b>

Les produits constatés d'avance correspondent à l'écart entre le chiffre d'affaires facturé et le chiffre d'affaires reconnu à l'avancement dans le cadre de projets au forfait.

## 3.13 COMPTES DE REGULARISATION

<i>(en euros)</i>	31/12/2023	31/12/2022
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		
Fournisseurs : avoirs à recevoir	31 354	41 562
Factures à établir	331 726	874 117
Autres produits à recevoir	-	-
Intérêts courus à recevoir	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>363 080</b>	<b>915 679</b>

## CHARGES A PAYER

<i>(en euros)</i>	31/12/2023	31/12/2022
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	892 574	877 454
Dettes fiscales et sociales	-	-
Clients - Avoirs à établir- Avances	238 564	450 689
Autres dettes	169 062	309 545
<b>TOTAL</b>	<b>1 300 200</b>	<b>1 637 688</b>

## 4 NOTES ANNEXES AU COMPTE DE RESULTAT

## 4.1 ANALYSE DU CHIFFRE D'AFFAIRES

La ventilation du chiffre d'affaires par activités s'établit ainsi :

<i>(en milliers d'euros)</i>	%	31/12/2023	%	31/12/2022
<i>ACTIVITES</i>				
➤ Prestations développement (régie/forfait)	100%	36 961	99%	38 484
➤ Refacturation frais de siège	0%	30	0%	41
➤ Autres	0%	81	0%	153
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>37 072</b>	<b>100%</b>	<b>38 678</b>

Le chiffre d'affaires est réalisé en France.

## 4.2 VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES RESULTATS

<i>(en euros)</i>	Exercice			Exercice précédent
	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	1 441 461	246 527	1 687 988	2 137 656
Résultat exceptionnel	1 051 441	(31 384)	1 020 057	(9 326)
Participation des salariés	(66 270)	-	(66 270)	(368 293)
Profit intégration fiscale		-	-	-
IS - Contribution sociale		-	-	-
<b>Résultat net comptable</b>	<b>2 426 632</b>	<b>215 143</b>	<b>2 641 775</b>	<b>1 760 037</b>

## 5 AUTRES INFORMATIONS

## 5.1 ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Au 31 décembre 2023, le montant des engagements liés aux indemnités de départ en retraite a fait l'objet d'une évaluation selon la méthode rétrospective, mais n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation. Le montant des engagements à fin décembre 2023 est de 83 854 euros. La diminution de l'engagement par rapport à 2022 (9 726 euros) est liée au taux d'actualisation (3,40 % contre 3.5%).

## 5.2 AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Il existe un engagement hors bilan (caution) de 64 800 €.

## 5.3 AUTRES ENGAGEMENTS SOCIAUX RELATIFS AUX MEDAILLES DU TRAVAIL

Les conventions collectives en vigueur au niveau de la société Finaxys ne prévoient pas de dispositions particulières relatives aux médailles du travail.

## 5.4 EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2023	31/12/2022
Cadres	169	172
Employés	2	3
<b>TOTAL</b>	<b>171</b>	<b>175</b>

## 5.5 REMUNERATION DES MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie. Une telle information aurait pour effet de faire état d'une rémunération individuelle.

## 5.6 ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

<i>(en euros)</i>	31/12/2023	31/12/2022
REINTEGRATIONS DE L'EXERCICE A DEDUIRE L'ANNEE SUIVANTE		
Organic	31 401	34 382
Participation des salariés	66 270	318 293
Effort construction	-	-
Plus ou moins-values latentes sur OPCVM	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>97 671</b>	<b>352 675</b>

## 5.7 IDENTITE DE LA SOCIETE ETABLISSANT DES COMPTES CONSOLIDES

NEURONES SA, inscrite au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 331 408 336, est la société mère tête de groupe établissant des comptes consolidés. L'adresse du siège social de NEURONES SA est : 205 avenue Georges Clémenceau, 92000 Nanterre.

## 5.8 HONORAIRES FACTURES PAR LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

<b>Nature des honoraires en €</b>	<b>BMA</b>
Commissariat aux comptes	17 280 €

## 5.9 CIR

Le montant du CIR 2023 après déduction des honoraires s'élèvent à 349 040 € auquel s'ajoute un complément de 150 175 € relatif à 2022, pour une créance totale de 499 136 € au 31 décembre 2023.

---

**BMA**

11 rue de Laborde • 75008 Paris  
+33(0)1 40 08 99 50 • [www.bma-groupe.com](http://www.bma-groupe.com)

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes  
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes  
attachée à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 €  
RCS Paris 348 461 443

