

VERSITY

Société anonyme au capital de 1 052 747,43 euros
Siège social : 25, avenue Jean Médecin – 06000 Nice
R.C.S. Nice : 878.114.826

RAPPORT FINANCIER ANNUEL 2023

RAPPORT DE GESTION

VERSITY

Société anonyme au capital de 1 052 747,43 euros

Siège social : 25, avenue Jean Médecin - 06000 Nice

R.C.S. Nice : 878.114.826

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Nous vous avons réunis pour vous rendre compte de l'activité de la société VERSITY (ci-après la « **Société** ») au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et de soumettre à votre approbation les comptes annuels et les comptes de la Société.

TABLE DES MATIERES

CHAPITRE 1 - ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ ET ÉVOLUTION DES AFFAIRES AU COURS DE LA PERIODE COUVRANT LE 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023.....	6
1.1 PRÉSENTATION DE L'ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ VERSITY AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2023 ET ANALYSE DE L'ÉVOLUTION DES AFFAIRES.....	6
1.2 RÉSULTATS DE L'ACTIVITÉ, PROGRÈS RÉALISÉS ET DIFFICULTÉS RENCONTRÉES.....	7
1.2.1 Résultats économiques et financiers.....	7
1.3 PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES AUXQUELS LA SOCIÉTÉ EST CONFRONTÉE ET GESTION DES RISQUES FINANCIERS.....	12
1.4 ÉVOLUTION PRÉVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR.....	13
1.5 ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLÔTURE SEMESTRIELLE ET LA DATE D'ÉTABLISSEMENT DU RAPPORT.....	14
CHAPITRE 2 - FILIALE ET PARTICIPATIONS	16
2.1 ACTIVITÉS DE LA FILIALE.....	16
2.2 PRISE DE PARTICIPATIONS SIGNIFICATIVES DANS DES SOCIÉTÉS AYANT LEUR SIÈGE SOCIAL EN FRANCE OU PRISE DU CONTRÔLE DE TELLES SOCIÉTÉS.....	16
2.3 ALIÉNATION D' ACTIONS INTERVENUES À L'EFFET DE RÉGULARISER LES PARTICIPATIONS CROISÉES	16
2.4 RÉPARTITION DU CAPITAL ET ACTIONS D'AUTOCONTRÔLE.....	16
2.4.1 Répartition du capital.....	16
2.4.2 Informations relatives à l'autocontrôle	17
CHAPITRE 3 - RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE	18
3.1 LISTE DES MANDATS	18
3.1.1 Conseil d'administration	18
3.1.2 Direction générale.....	19
3.2 CONVENTIONS CONCLUES AVEC LES MANDATAIRES SOCIAUX.....	20
3.2.1 Conventions réglementées	20
3.2.2 Conventions intervenues entre un mandataire social de la Société ou un actionnaire détenant plus de 10% et une société dont la Société détient, directement ou indirectement, plus de la moitié du capital	20
CHAPITRE 4 - REMUNERATIONS ET AVANTAGES ATTRIBUES AUX MANDATAIRES SOCIAUX.....	21
CHAPITRE 5 - RAPPORT SPÉCIAL SUR LES OPTIONS DE SOUSCRIPTION OU D'ACHAT D' ACTIONS ET SUR LES ATTRIBUTIONS GRATUITES D' ACTIONS	23
5.1 OPTIONS DE SOUSCRIPTION OU D'ACHAT D' ACTIONS.....	23
5.2 ATTRIBUTIONS GRATUITES D' ACTIONS.....	23
CHAPITRE 6 - MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	25
Commissaire aux comptes titulaire	25

CHAPITRE 7 - LISTE DES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES ET DES CONVENTIONS COURANTES....26

7.1 NOUVELLES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES CONCLUES AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2023 (ARTICLE L. 225-38 DU CODE DE COMMERCE) 26

7.2 NOUVELLES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES CONCLUES DEPUIS LA CLÔTURE DU 31 DECEMBRE 2023 (ARTICLE L. 225-38 DU CODE DE COMMERCE)..... 26

7.3 CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES APPROUVÉES PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ACTIONNAIRES, MAIS DONT LES EFFETS SE SONT POURSUIVIS AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2023 26

7.4 CAUTIONS, AVALS ET GARANTIES DONNÉS PAR LA SOCIÉTÉ À DES TIERS (ART. L. 225-68 DU CODE DE COMMERCE)..... 27

7.5 CONVENTIONS CONCLUES ENTRE UN MANDATAIRE SOCIAL OU UN ACTIONNAIRE DÉTENANT PLUS DE 10% DES DROITS DE VOTE DE LA SOCIÉTÉ ET UNE FILIALE, HORS CONVENTIONS COURANTES (ART. L. 225-102-1 AL. 13 DU CODE DE COMMERCE) . 27

CHAPITRE 8 - INFORMATIONS DIVERSES.....28

CHAPITRE 1 - ACTIVITE DE LA SOCIETE ET EVOLUTION DES AFFAIRES AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Vous trouverez ci-dessous les informations requises en application des articles L.232-1 II et R.225-102 du code de commerce.

1.1 PRESENTATION DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE VERSITY AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 ET ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES

En 2023, le chiffre d'affaires de SA VERSITY s'est établi à 466 795 euros, en forte baisse par rapport à l'année précédente où il était de 3 142 253 euros. Cette diminution de 85% est principalement attribuable à la fin progressive de l'activité d'agence immobilière sous la marque Les Agences de Papa, et la crise du marché immobilier en France, qui a affecté la demande pour les services de l'entreprise. Malgré cette baisse significative, la société a entrepris plusieurs initiatives pour recentrer ses activités et optimiser ses opérations.

Recentrage des Activités

SA VERSITY a recentré ses efforts sur le développement de solutions technologiques innovantes pour l'immobilier. Ce changement stratégique vise à répondre aux évolutions du marché et aux attentes croissantes des clients en matière de digitalisation des services immobiliers. En parallèle, les activités de transaction immobilière sous la marque « Les Agences de Papa » ont été progressivement arrêtées.

Réduction des Coûts de Fonctionnement

La société a mis en œuvre un plan de réduction des coûts, incluant une optimisation des processus internes et une rationalisation des dépenses. Cette initiative a permis de diminuer les charges d'exploitation, notamment les achats et charges externes, qui sont passées de 4 254 230 euros en 2022 à 1 638 930 euros en 2023.

Réduction des Effectifs

Un plan social a été mis en place pour ajuster les effectifs à la nouvelle stratégie de l'entreprise. Cette mesure a contribué à réduire les dépenses de personnel tout en maintenant une équipe compétente pour soutenir les nouvelles orientations stratégiques.

Lancement de Nouveaux Produits et Services

SA VERSITY a lancé plusieurs nouveaux produits et services destinés à améliorer l'expérience client et à offrir des solutions complètes pour le secteur immobilier. Ces innovations incluent des plateformes numériques pour la gestion des transactions immobilières et des outils de réalité virtuelle pour la visite de biens.

Fin de l'ICO, livraison des tokens SITY et listing sur une première plateforme d'échange

L'ICO en cours depuis 2022 s'est terminée début du semestre. Les tokens ont été intégralement délivrés selon les règles du livre blanc de l'ICO (disponible sur le site internet de la société). Les tokens SITY ont fait l'objet d'une offre publique de vente (Initial Exchange Offering) sur la plateforme BITEXEN qui a été suivie d'un listing permettant l'échange libre des SITY. Cela a permis de franchir une nouvelle étape dans le développement du SITY.

Renforcement des Partenariats Stratégiques

La société a renforcé ses partenariats avec des acteurs du secteur immobilier et de la technologie. Ces collaborations visent à développer des solutions intégrées et à accéder à de nouveaux marchés. Par exemple, des discussions avancées ont été menées avec des partenaires aux États-Unis, aux Pays-Bas et aux Émirats Arabes Unis.

Exploration de Nouveaux Marchés

En parallèle, SA VERSITY a exploré de nouveaux marchés internationaux, avec des projets pilotes et des études de marché dans plusieurs régions à fort potentiel de croissance. Cette stratégie vise à diversifier les sources de revenus et à réduire la dépendance au marché immobilier français.

Pour information, nous vous rappelons que les communiqués de presse publiés par la Société depuis le 30 juin 2023 sont disponibles sur le site Internet de la Société (<https://versity.io/fr/espace-investisseur>).

La trésorerie nette de la société holding s'élève à 42 760€ au 31 décembre 2023 contre 63 229€ au 31 décembre 2022.

Réduction du capital par réduction de la valeur nominale des actions

Le 30 juin 2023, une réduction du capital par réduction de la valeur nominale des actions de 0,06752991337740271 euro à 0,01 euro a été votée par l'assemblée générale des actionnaires.

1.2 RESULTATS DE L'ACTIVITE, PROGRES REALISES ET DIFFICULTES RENCONTREES

1.2.1 Résultats économiques et financiers

Bilan au 31 Décembre 2023 (non audité)

Actif

Postes	Montant (euros)
Immobilisations incorporelles	10 561
Immobilisations corporelles	23 404
Immobilisations financières	764 292
Actif circulant	2 872 734
Charges à répartir sur plusieurs exercices	65 750
Total Actif	3 736 741

Passif

Postes	Montant (euros)
Capitaux propres	-10 122 795
Provisions	1 396 852
Dettes	12 362 683
Total Passif	3 736 741

Compte de Résultat au 31 Décembre 2023 (non audité)

- **Produits d'exploitation**

Postes	Montant (euros)
Production vendue (biens et services)	466 795
Subventions d'exploitation	2 500
Reprises sur provisions	30 569
Autres produits	2 235
Total Produits d'exploitation	502 099

- **Charges d'exploitation**

Postes	Montant (euros)
Achats et charges externes	1 638 930
Impôts, taxes et versements assimilés	28 993

Salaires et traitements	1 971 178
Charges sociales	1 093 108
Dotations aux amortissements	49 487
Dotations aux provisions	33 004
Autres charges	4 778
Total Charges d'exploitation	4 819 478

- **Résultat d'exploitation**

Postes	Montant (euros)
Résultat d'exploitation	- 4 317 379

- **Résultat financier**

Postes	Montant (euros)
Produits financiers	4 422 086
Charges financières	5 184 696
Résultat financier	-762 610

- **Résultat courant avant impôts**

Postes	Montant (euros)
Résultat courant avant impôts	-5 079 989

- **Résultat exceptionnel**

Postes	Montant (euros)

Produits exceptionnels	9 921
Charges exceptionnelles	575 853
Résultat exceptionnel	-565 932

- **Résultat net**

Postes	Montant (euros)
Résultat net	-5 645 921

Tableau des Flux de Trésorerie

- **Flux de trésorerie provenant de l'activité**

Postes	Montant (euros)
Flux de trésorerie lié à l'activité	-3 458 594

- **Flux de trésorerie lié aux investissements**

Postes	Montant (euros)
Flux de trésorerie lié aux investissements	-19 710

- **Flux de trésorerie lié aux opérations de financement**

Postes	Montant (euros)
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement	3 436 447

- **Variation de la trésorerie**

Postes	Montant (euros)
Variation de la trésorerie	-41 857

Bilan Le total de l'actif de SA VERSITY au 31 décembre 2023 s'élève à 3 857 791 euros, réparti entre les immobilisations incorporelles, corporelles et financières, ainsi que l'actif circulant. Les capitaux propres sont négatifs à -9 702 795 euros, reflétant les pertes accumulées. Les dettes financières représentent 12 063 733 euros, indiquant un niveau d'endettement élevé.

Compte de Résultat Le chiffre d'affaires de 466 795 euros est en forte baisse par rapport à l'année précédente. Les charges d'exploitation s'élèvent à 4 399 478 euros, entraînant un résultat d'exploitation négatif de -3 897 379 euros. Les résultats financier et exceptionnel sont également négatifs, conduisant à une perte nette de -5 225 921 euros.

Tableau des Flux de Trésorerie Les flux de trésorerie provenant de l'activité sont négatifs à -3 458 594 euros, en raison des pertes opérationnelles. Les investissements ont généré une sortie de trésorerie de -19 710 euros, tandis que les opérations de financement ont apporté 3 436 447 euros, permettant de compenser partiellement les besoins en trésorerie. La variation nette de la trésorerie est une diminution de 41 857 euros.

En conclusion, les états financiers de la société au 31 décembre 2023 reflètent les défis financiers auxquels l'entreprise a été confrontée au cours de l'année. Malgré une baisse significative du chiffre d'affaires et des pertes nettes importantes, l'entreprise a pris des mesures pour renforcer sa structure financière et préparer des initiatives de croissance future.

1.2.2 Evènements économiques et financiers significatifs

Financement

En vue d'assurer le financement de ses activités, la société a poursuivi sur les premiers mois de l'exercice 2023 ses actions de recherche de financement, soit directement en capital, soit en dettes.

Impact des Initiatives sur les Résultats

- **Amélioration de la Marge Brute** : Grâce à la réduction des coûts de fonctionnement et à l'optimisation des processus internes, la marge brute de l'entreprise s'est améliorée, malgré la baisse du chiffre d'affaires.
- **Réduction des Pertes** : Les initiatives de réduction des coûts et de recentrage des activités ont permis de réduire les pertes d'exploitation. Le résultat d'exploitation est passé de -7 647 829 euros en 2022 à -3 897 379 euros en 2023, soit une amélioration de 49%.

Principales Difficultés Rencontrées

- **Crise du Marché Immobilier** : La principale difficulté rencontrée en 2023 a été la crise du marché immobilier, qui a entraîné une baisse de la demande pour les services de l'entreprise.
- **Transition Technologique** : La transition vers des solutions technologiques innovantes a nécessité des investissements significatifs et une réorganisation des équipes, ce qui a représenté un défi important pour la société.

En conclusion, dans un contexte difficile marquée par une forte baisse du chiffre d'affaires, l'exercice 2023 a été une année de transition. SA VERSITY a réussi à mettre en place des mesures stratégiques pour recentrer ses activités sur la

technologie et réduire ses coûts. Ces initiatives ont permis d'améliorer les marges et de préparer l'entreprise à une croissance future, en tirant parti des nouvelles opportunités offertes par la digitalisation du secteur immobilier.

1.3 PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES AUXQUELS LA SOCIETE EST CONFRONTEE ET GESTION DES RISQUES FINANCIERS

SA VERSITY, comme toute entreprise, est exposée à divers risques et incertitudes susceptibles d'affecter ses performances financières et opérationnelles. En 2023, plusieurs risques ont été identifiés et gérés afin de minimiser leur impact sur les activités de l'entreprise. Voici les principaux risques et incertitudes auxquels l'entreprise est confrontée :

Risques de Marché

- **Évolution du Marché Immobilier** : Le principal risque auquel SA VERSITY est confrontée est l'évolution défavorable du marché immobilier. La baisse de la demande pour les services immobiliers, due à la crise du marché, a directement affecté le chiffre d'affaires de l'entreprise en 2023. La fluctuation des prix de l'immobilier et les conditions économiques générales peuvent continuer à influencer négativement les performances futures.
- **Concurrence Accrue** : Le secteur immobilier est hautement concurrentiel, avec de nombreux acteurs proposant des services similaires. L'émergence de nouvelles technologies et de nouveaux entrants sur le marché peut intensifier la concurrence, mettant ainsi une pression supplémentaire sur les marges et les parts de marché de l'entreprise.

Risques Financiers

- **Risque de Liquidité** : Le risque de liquidité concerne la capacité de l'entreprise à honorer ses obligations financières à court terme. En 2023, l'entreprise a mis en place des mesures pour améliorer sa gestion de trésorerie, mais le maintien d'une liquidité suffisante reste un défi, surtout dans un contexte de baisse des revenus.
- **Endettement et Financement** : La société a recours à des emprunts et financements externes pour soutenir ses activités. Un niveau d'endettement élevé peut limiter la capacité de l'entreprise à investir dans de nouveaux projets et à répondre à des besoins imprévus. De plus, des conditions de financement défavorables pourraient augmenter les coûts financiers et peser sur les résultats.

Risques Opérationnels

- **Transition Technologique** : La transition vers des solutions technologiques innovantes comporte des risques opérationnels, y compris des retards dans le développement de nouveaux produits, des surcoûts et des défis en matière de gestion des talents. L'adoption de nouvelles technologies par les clients peut également être plus lente que prévu, affectant ainsi les prévisions de croissance.
- **Réduction des Coûts** : Les initiatives de réduction des coûts et de réorganisation des équipes peuvent entraîner des risques opérationnels liés à la gestion du changement, à la motivation des employés et à la continuité des opérations. Il est essentiel de maintenir un équilibre entre la réduction des coûts et la qualité des services offerts aux clients.

Risques Juridiques et Réglementaires

- **Conformité Réglementaire** : L'entreprise doit se conformer à diverses réglementations locales et internationales en matière d'immobilier, de finance et de technologie. Tout manquement à ces obligations peut entraîner des sanctions, des amendes et une détérioration de la réputation de l'entreprise.

- **Litiges Juridiques** : Des litiges juridiques peuvent survenir, portant sur des contrats, des partenariats ou des questions de propriété intellectuelle. La gestion de ces litiges peut entraîner des coûts importants et détourner les ressources de l'entreprise de ses activités principales.

Risques liés aux Partenariats

- **Dépendance aux Partenaires** : La stratégie de SA VERSITY repose en partie sur des partenariats stratégiques avec d'autres entreprises technologiques et des acteurs du secteur immobilier. Une dépendance excessive à l'égard de certains partenaires peut exposer l'entreprise à des risques si ces partenariats ne se déroulent pas comme prévu ou si les partenaires rencontrent des difficultés financières.
- **Qualité des Prestations des Partenaires** : La qualité des services et des produits fournis par les partenaires peut également affecter la réputation et la satisfaction des clients de SA VERSITY. Il est crucial de s'assurer que les partenaires respectent les standards de qualité et les engagements contractuels.

Mesures de Gestion des Risques

Pour gérer ces risques et incertitudes, SA VERSITY a mis en place plusieurs mesures :

- **Diversification des Revenus** : Exploration de nouveaux marchés et diversification des sources de revenus pour réduire la dépendance au marché immobilier français.
- **Innovation Technologique** : Investissement continu dans le développement de nouvelles technologies et solutions pour rester compétitif et répondre aux besoins évolutifs des clients.
- **Conformité et Gouvernance** : Renforcement des politiques de conformité et de gouvernance pour s'assurer que l'entreprise respecte toutes les réglementations pertinentes et minimise les risques juridiques.

En conclusion, bien que SA VERSITY soit exposée à divers risques et incertitudes, l'entreprise s'efforce de mettre en œuvre des stratégies efficaces pour les identifier, les évaluer et les gérer de manière proactive. Ces efforts visent à protéger les intérêts de l'entreprise et de ses parties prenantes tout en assurant une croissance durable à long terme.

1.4 EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

- **Innovation et Développement** : SA VERSITY prévoit de continuer à investir dans le développement de nouvelles technologies et solutions pour l'immobilier. L'accent sera mis sur l'amélioration de la plateforme Versity et l'intégration de fonctionnalités avancées basées sur l'intelligence artificielle et la réalité augmentée.
- **Expansion Internationale** : L'entreprise poursuivra ses efforts pour étendre sa présence sur les marchés internationaux, en exploitant les partenariats existants et en recherchant de nouvelles opportunités de collaboration.
- **Optimisation Financière** : Des initiatives supplémentaires seront mises en œuvre pour optimiser la gestion financière, réduire les coûts et maximiser l'efficacité opérationnelle.

En conclusion, les événements postérieurs à la clôture de l'exercice 2023 témoignent de l'engagement de SA VERSITY à renforcer sa position sur le marché et à accélérer son développement technologique. Ces initiatives stratégiques, combinées à une gestion financière rigoureuse, devraient permettre à l'entreprise de surmonter les défis actuels et de réaliser une croissance durable à long terme.

1.5 EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE ANNUELLE ET LA DATE D'ETABLISSEMENT DU RAPPORT

Depuis la clôture de l'exercice au 31 décembre 2023, SA VERSITY a poursuivi ses efforts pour renforcer sa position sur le marché immobilier et accélérer son développement technologique. Plusieurs événements significatifs se sont produits au début de l'année 2024, ayant un impact potentiel sur les opérations et la situation financière de l'entreprise.

Lancement de la Version Beta de Versity

- Description : En début d'année 2024, SA VERSITY a lancé la version Beta de Versity, une solution de réalité virtuelle destinée au secteur immobilier. Cette innovation permet aux clients de visiter des biens immobiliers de manière immersive, facilitant ainsi le processus de décision et améliorant l'expérience utilisateur.
- Impact Anticipé : Le lancement de Versity en version Beta marque une étape importante dans la stratégie de digitalisation de l'entreprise. Les retours initiaux des utilisateurs sont positifs, et la société prévoit une adoption croissante de cette technologie, ce qui devrait contribuer à une augmentation du chiffre d'affaires et à une amélioration de la satisfaction client.

Avancement des Discussions avec des Partenaires Internationaux

- Description : SA VERSITY a avancé dans ses discussions avec des partenaires internationaux pour la signature de contrats dans plusieurs pays, notamment aux États-Unis, aux Pays-Bas et aux Émirats Arabes Unis. Ces partenariats visent à étendre la portée de l'entreprise et à diversifier ses sources de revenus.
- Impact Anticipé : Les partenariats internationaux devraient permettre à l'entreprise de pénétrer de nouveaux marchés, d'accroître sa visibilité mondiale et de renforcer ses capacités opérationnelles. Ces collaborations sont également susceptibles de générer des synergies et des opportunités de croissance à long terme.

Listing du Jeton SITY sur la plateforme MEXC

Description : La procédure de listing du jeton SITY sur la plateforme MEXC a été finalisée en mars 2024. Le jeton SITY est destiné à être utilisé comme moyen de paiement pour les services proposés par SA VERSITY.

- Impact Anticipé : Le listing du jeton SITY sur une deuxième plateforme d'échange après BITEXEN devrait améliorer la liquidité et la visibilité du jeton, attirant ainsi de nouveaux investisseurs et utilisateurs. Cette initiative fait partie de la stratégie globale de l'entreprise visant à intégrer des technologies blockchain et à offrir des solutions de paiement innovantes à ses clients.

Souscription des Obligations Convertibles

- Description : Après la clôture de l'exercice, SA VERSITY a souscrit de nouvelles obligations convertibles, permettant de recueillir 1,35 million d'euros. Ces fonds ont été convertis immédiatement en actions, renforçant ainsi les capitaux propres de l'entreprise.
- Impact Anticipé : La conversion des obligations en actions améliore la structure financière de l'entreprise en augmentant les capitaux propres. Cette opération renforce également la confiance des investisseurs et fournit des ressources financières supplémentaires pour soutenir les projets de développement technologique et les initiatives de croissance.

Réduction Continue des Coûts Opérationnels

- Description : L'entreprise a mis en place un deuxième plan social visant à réduire davantage les coûts opérationnels. Ce plan a permis de diminuer les effectifs à 15 personnes, tout en optimisant les processus internes pour maintenir l'efficacité et la qualité des services.
- Impact Anticipé : La réduction continue des coûts opérationnels devrait améliorer la rentabilité de l'entreprise et sa résilience financière. Cette stratégie permet également de concentrer les ressources sur les projets prioritaires et les innovations technologiques.

Changement dans la composition du conseil d'administration

- Description : pour des raisons de disponibilité, deux administrateurs, M. Pierre Ippolito et Mme Anny Courtade, ont présenté leur démission du conseil d'administration.
- Impact Anticipé : Le conseil d'administration est réduit à 5 administrateurs. Dans un souci de simplification de la gouvernance, il n'est pas envisagé de remplacer les départs

CHAPITRE 2 - FILIALE ET PARTICIPATIONS

Le tableau ci-dessous présente les filiales et participations au 31 décembre 2023 :

Filiale				
LES AGENCES DE PAPA France	Société par actions simplifiée	Siège social : 25, avenue Jean Médecin – 06000 Nice	RCS : 878 379 940	Pourcentage de détention : 100%
LES AGENCES DE PAPA Maroc	Société à responsabilité limitée	Siège social : 17 pl Louis Pasteur, 7 ^{ème} étage, N°2 Casablanca	ICE : 002918384000030	Pourcentage de détention : 55%
Participations				
<u>Société :</u>		<u>Pourcentage de détention :</u>		<u>Date de prise de participation :</u>
Néant		Néant		Néant

2.1 ACTIVITES DE LA FILIALE

Sur l'exercice 2023, la filiale Les Agences de Papa France (« La Filiale ») a arrêté son activité.

La Société considère une fermeture définitive de cette filiale en 2024.

2.2 PRISE DE PARTICIPATIONS SIGNIFICATIVES DANS DES SOCIETES AYANT LEUR SIEGE SOCIAL EN FRANCE OU PRISE DU CONTROLE DE TELLES SOCIETES

Conformément à l'article L. 233-6 du Code de Commerce, nous vous précisons qu'au cours du premier semestre 2023, la Société n'a acquis aucune participation dans aucune société tierce.

2.3 ALIENATION D' ACTIONS INTERVENUES A L'EFFET DE REGULARISER LES PARTICIPATIONS CROISEES

Néant.

2.4 REPARTITION DU CAPITAL ET ACTIONS D'AUTOCONTROLE

2.4.1 Répartition du capital

Le tableau ci-dessous récapitule la répartition du capital de la Société au 31 décembre 2023 :

Actionnaires	Capital au 31/12/2022		Capital au 31/12/2023	
	Nombre actions	Pourcentage	Nombre actions	Pourcentage
GFI & Partners	12 742 618	20,43%	28 710 367	27.39%
PAPA INVEST	6 283 334	10,08%	13 183 334	12.58%
Holding Hippolito	6 999 134	11,22%	8 127 606	7.75%
ASSET SEGREGATED #47	957 850	1,01%	6 757 850	6.45%

Soldière	5 346 792	8,57%	6 346 792	6,06%
Autres	30 003 258	48,11%	41 678 793	39,77%
Totaux	62 363 744	100,00%	104 804 742	100,00%

Au 31 décembre, et à la connaissance de la Société, aucun actionnaire autre que ceux mentionnés dans le tableau ci-dessus ne détient plus de 5% du capital et des droits de vote de la Société.

Le nombre de voix dont peut disposer chaque actionnaire n'est pas limité.

Un droit de vote double est instauré par l'article 10.3 des statuts.

2.4.2 Informations relatives à l'autocontrôle

La société ne détient pas d'action d'autocontrôle au 31 décembre 2023.

CHAPITRE 3 - RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-37 alinéa 6 du code de commerce, vous trouverez dans le présent paragraphe le rapport sur le gouvernement d'entreprise.

3.1 LISTE DES MANDATS

3.1.1 Conseil d'administration

Au 31 décembre 2023, le conseil d'administration est composé des membres suivants :

Nom	Mandat	Age	Membre indépendant	Date d'entrée au conseil d'administration	Date d'expiration du mandat actuel	Adresse professionnelle
Frédéric Ibanez	Président du conseil d'administration	43 ans	Non	27/04/2021	30/06/2025	25 avenue Jean Médecin, 06000 Nice
GFI PARTNERS	Administrateur	N/A	Non	27/04/2021	30/06/2025	4 rue Grimaldi, 06000 Nice
Anny Courtade	Administrateur	84 ans	Oui	27/04/2021	30/06/2025	62 boulevard de la Croisette, 06400 Cannes
Pierre Ippolito	Administrateur	36 ans	Oui	27/04/2021	30/06/2025	1180 RN 7, 06270 Villeneuve-Loubet
Claude Li	Administrateur	45 ans	Non	27/04/2021	30/06/2025	25 avenue Jean Médecin, 06000 Nice
Julien Miara	Administrateur	42 ans	Oui	31/05/2023	30/06/2026	21 Av. Kléber, 75116 Paris
Ali Kaptanoglu	Administrateur	44 ans	Oui	13/12/2022	30/06/2026	Seapearl 8U/78 Bakirkoy, Istanbul, Turquie

Frédéric Ibanez, Président du conseil d'administration

Avec plus de 20 années d'expériences dans le monde de l'immobilier, Frédéric Ibanez, se positionne comme un véritable expert de ce secteur, ayant eu la chance d'exercer ses talents aux États-Unis et au Royaume-Uni. Il œuvre désormais à simplifier la transaction immobilière en France grâce à la digitalisation et le concept disruptif des Agences de Papa.

GFI PARTNERS, Administrateur

La société GFI Partners est une société holding, créée le 11 octobre 2018, et est présidée par M. Frédéric Ibanez depuis le 20 juin 2020.

Anny Courtade, Administrateur

Mme Courtade exerce différentes responsabilités du sein de groupe E. Leclerc. Elle est notamment présidente de Lecasud, la centrale d'achats du groupe Leclerc dans le sud-est de la France, et est également membre du comité stratégique national du groupement E. Leclerc.

Mme Courtade a démissionné en avril 2024.

Pierre Ippolito, Administrateur

M. Ippolito est le Directeur Général du Groupe Ippolito, une société familiale spécialisée dans l'automobile, spécifiquement dans le véhicule professionnel, et qui s'est progressivement diversifié dans le tourisme et l'immobilier.

M. Ippolito a démissionné en avril 2024.

Claude Li, Administrateur

Claude Li a débuté sa carrière en Chine, d'abord au service financier d'un grand groupe international puis a créé son propre cabinet de conseil en stratégie. Il a ensuite exercé comme associé spécialisé en M&A dans un cabinet d'audit à Paris. Après avoir été DG d'un club professionnel de football, il a rejoint Les Agences de Papa comme DG.

Julien Miara, Administrateur

Julien Miara est spécialisé dans les domaines de la banque d'investissement et du management. Il est aussi administrateur des sociétés Sensorion et Valerio Therapeutics, dont l'activité est la recherche et le développement scientifique. De plus, il est Directeur Général de The Invus Group.

Julien Miara est titulaire d'un Master en finance de l'EDHEC Business School, en France.

Ali Kaptanoglu, Administrateur

Ali Kaptanoglu est un banquier d'affaires, spécialiste de l'économie monétaire et des marchés financiers. Diplômé de l'Université de Bâle, il a exercé des responsabilités au sein de plusieurs institutions bancaires internationales telles que la Deutsche Bank, ABN Amro Private Bank et UBS Wealth Management International, avant de créer sa propre société de capital-risque et capital-investissement. Il conseille également certaines banques d'investissement.

3.1.2 Direction générale

3.1.2.1 Modalité d'exercice de la direction générale

En vertu de l'article L. 225-51-1 du Code de commerce et de l'article 12-3 des statuts, le conseil d'administration doit, à la majorité des administrateurs présents et représentés, délibérer sur les modalités d'exercice de la direction générale qui doit être assumée, sous sa responsabilité, soit par le président du conseil d'administration soit par une autre personne physique nommée par le conseil d'administration et qui prend le titre de directeur général.

Le conseil d'administration de la société, lors de sa réunion du 27 avril 2021, a décidé que la direction générale de la Société sera assumée sous sa responsabilité par le président du conseil d'administration qui prendra en conséquence le titre de président directeur général.

3.1.2.2 Composition de la direction générale au 31 décembre 2023

Au 31 décembre 2023, la direction générale de la Société était composée ainsi :

Nom	Mandat	Date de début du mandat	Date d'expiration du mandat
Frédéric Ibanez	Président directeur général	27 avril 2021	30 juin 2025
Nicolas Fratini	Directeur général délégué	27 avril 2021	30 juin 2025
Claude Li	Directeur général délégué	27 avril 2021	30 juin 2025

3.1.2.3 Evolution de la composition de la direction générale depuis le 31 décembre 2023

Aucune modification n'a été apportée à la composition de la direction générale depuis le 31 décembre 2023.

3.2 CONVENTIONS CONCLUES AVEC LES MANDATAIRES SOCIAUX

3.2.1 Conventions réglementées

Les conventions réglementées visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de commerce sont décrites au paragraphe 7 du présent rapport.

Il n'a pas été conclu d'autres conventions entre la Société et ses mandataires sociaux que celles visées audit paragraphe.

3.2.2 Conventions intervenues entre un mandataire social de la Société ou un actionnaire détenant plus de 10% et une société dont la Société détient, directement ou indirectement, plus de la moitié du capital

Néant

CHAPITRE 4 - REMUNERATIONS ET AVANTAGES ATTRIBUES AUX MANDATAIRES SOCIAUX Les tableaux ci-dessous présentent les rémunérations et avantages de toute nature versée aux mandataires sociaux par la Société au cours des exercices clos le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2022 :

Tableau de synthèse de l'ensemble des rémunérations et des options et actions gratuites attribuées aux mandataires sociaux dirigeants

Nom	Fonctions	Rémunération au titre de l'exercice 2022		Rémunération au titre de l'exercice 2023	
		Rémunération fixe et variable (en euros)	Avantages de toute nature dus (en euros)	Rémunération fixe et variable (en euros)	Avantages de toute nature dus (en euros)
Frédéric Ibanez	Président directeur général	304 876 €	4 337 €	249 784 €	3 382 €
Nicolas Fratini	Directeur général délégué	260 013 €	0	179 298 €	2 082 €
Claude Li	Directeur général délégué	184 527 €	0	169 079 €	1 521 €
TOTAL		749 416 €	4 337 €	598 161 €	6 985 €

Tableau de synthèse de la rémunération de l'activité et autres rémunérations perçues par les mandataires sociaux non dirigeants

Nom	Fonctions	Exercice clos le 31/12/23		Exercice clos le 31/12/22	
		Jetons de présence (en euros)	Autres rémunérations (en euros)	Jetons de présence (en euros)	Autres rémunérations (en euros)
Frédéric Ibanez	Président directeur général	0	0	0	0
Nicolas Fratini	Directeur général délégué	0	0	0	0

Nom	Fonctions	Exercice clos le 31/12/23		Exercice clos le 31/12/22	
		Jetons de présence (en euros)	Autres rémunérations (en euros)	Jetons de présence (en euros)	Autres rémunérations (en euros)
Claude Li	Directeur général délégué & Administrateur	0	0	0	0
GFI PARTNERS	Administrateur	0	0	0	0
Anny Courtade	Administrateur	0	0	0	0
Pierre Ippolito	Administrateur	0	0	0	0
Julien Miara	Administrateur	0	0	0	0
Ali Kaptanoglu	Administrateur	0	420 000 ⁽¹⁾	0	0
TOTAL		0	0	0	0

(1) Décidée lors de la réunion du conseil d'administration du 28 décembre 2023, voir le chapitre sur les conventions réglementées

CHAPITRE 5 - RAPPORT SPECIAL SUR LES OPTIONS DE SOUSCRIPTION OU D'ACHAT D' ACTIONS ET SUR LES ATTRIBUTIONS GRATUITES D' ACTIONS

Chers Actionnaires,

Le présent rapport vous est présenté :

- en application des dispositions de l'article L. 225-184 du code de commerce concernant les opérations relatives aux options de souscription ou d'achat d'actions, et
- en application des dispositions de l'article L. 225-197-4 du code de commerce concernant les opérations relatives aux actions gratuites.

5.1 OPTIONS DE SOUSCRIPTION OU D'ACHAT D' ACTIONS

Attribution d'options de souscription d'actions au cours de l'exercice 2023

Au cours de l'exercice 2023, le conseil d'administration de la Société a mis en œuvre un plan d'attribution d'options de souscription ou d'achat d'actions :

- L'émission de bons de souscription d'actions réservée à une catégorie dénommée d'investisseurs :

Les bulletins de souscription reçus font état de la souscription à 26 620 000 bons de souscription d'actions.

- L'émission d'obligations convertibles en actions réservée à une catégorie dénommée d'investisseurs : à la date du 2 juin 2023, la conversion de 500 OCA en 2.000.000 actions nouvelle d'une valeur nominale de 0,0675299133740271 euro, au prix de conversion unitaire de 0,25 euro, représentant un montant global de 500.000 euros, prime de conversion incluse :

Il en résulte une augmentation de capital d'un montant nominal de 135.059,826748054 euros, par l'émission de 2.000.000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,0675299133740271 euro.

- L'émission de bons de souscription d'actions du 31 mai 2023 : constatation de l'exercice de bons par un titulaire ; constatation de la réalisation de l'augmentation de capital en résultant :

A la suite de cette augmentation de capital, le capital social de la Société s'élève à 6.764 791,717054027 euros, divisé en 100.174.743.

Exercice par les bénéficiaires d'options de souscription d'actions au cours de l'exercice 2023

Le Président du Conseil indique avoir reçu un bulletin d'exercice de la part de M. Jerry LYPSZYC : qu'à la suite de cette augmentation de capital, le capital social de la Société s'élève à 6.776.271,802327612 euros, divisé en 100.344.743 actions.

5.2 ATTRIBUTIONS GRATUITES D' ACTIONS

Attribution gratuite d'actions au cours au cours de l'exercice 2023

Le Président du Conseil rappelle que l'assemblée générale des actionnaires du 9 septembre 2022, dans sa huitième (8e) résolution, a notamment délégué sa compétence au Conseil pour décider l'émission, en une ou plusieurs fois, dans les proportions et aux époques qu'il appréciera, tant en France qu'à l'étranger, avec suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires, de valeurs mobilières donnant accès au capital conformément aux dispositions légales et réglementaires ainsi qu'aux stipulations contractuelles au profit de « toute personne morales ou physiques, y compris les fournisseurs ou les créanciers obligataires ou en compte-courant de la Société, détenant une créance certaine, liquide et exigible sur la Société » ;

Le Président rappelle qu'en vertu de la délégation de compétence qui lui a été conférée par l'assemblée générale des actionnaires, le Conseil, dans sa séance du 2 mai 2023, a décidé de procéder à l'émission d'un nombre maximum de 27 200 000 BSA, à 0,25€ par action, émis gratuitement et donnant le droit de souscrire au plus tard le 31 décembre 2024 à une action au prix unitaire de 0,25€. 26 620 000 BSA ont été émis dont l'exercice entraînerait une augmentation de capital de 6 655 K€, prime d'émission comprise, soit une augmentation de capital d'une valeur nominale de 1 784 K€. Lors du conseil d'administration du 31 mai 2023, il a été constaté la réalisation d'une attribution gratuite de 26 620 000 BSA aux principaux actionnaires qui ont contribué à apporter leur soutien à la société lors du premier semestre et qui ont accepté de convertir leurs créances en actions de la société. A la date d'arrêté des comptes, aucun BSA n'a été exercé.

CHAPITRE 6 - MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Commissaire aux comptes titulaire

PriceWaterhouseCoopers Audit

10, place de la Joliette BP 81525

13567 Marseille Cedex 2

Représenté par M. Frédéric Prévost

Date de la première nomination : comptes exercice clos le 31 décembre 2021

Date d'expiration du mandat : comptes exercice clos le 31 décembre 2026

Commissaire aux comptes titulaire

Grant Thornton

29 rue du Pont

92200 Neuilly-sur-Seine

Représenté par M. Laurent Bouby

Date de la première nomination : comptes exercice clos le 31 décembre 2022

Date d'expiration du mandat : comptes exercice clos le 31 décembre 2027

CHAPITRE 7 - LISTE DES CONVENTIONS REGLEMENTEES ET DES CONVENTIONS COURANTES

Par application des dispositions des articles L. 225-38 et suivants du Code de commerce, vous trouverez ci-dessous la liste des conventions réglementées et des conventions courantes au titre de l'exercice 2023.

7.1 NOUVELLES CONVENTIONS REGLEMENTEES CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE 2023 (ARTICLE L. 225-38 DU CODE DE COMMERCE)

Nom de la partie liée	Comptes courant d'actionnaires	Autres
GFI & Partners	<p>Une convention a été signée le 10 août 2022 avec la société GFI &Partner visant à réaliser des avances périodiques non rémunérées selon les besoins de la société.</p> <p>Un avenant à cette convention a été signé le 9 février 2023 pour porter le montant maximal des avances à 10 000 K€.</p>	
Ali Kaptanoglu		<p>En décembre 2023, une convention a été conclue entre la société et conclure avec M. Ali Kaptanoglu, administrateur de la Société, concernant la promotion de la commercialisation des tokens SITY de la Société. Au titre de cette convention, Ali Kaptanoglu va gérer une campagne active de promotion du SITY et de Versity en Turquie auprès du grand public et d'investisseurs dans le cadre du listing et de l'Initial Exchange Offering (IEO) du SITY sur la plateforme Bitexen. En échange, M. Ali Kaptonoglu recevra en guise de rémunération la somme de 420 000 euros en 700 000 actions de la Société, payées par GFI & Parners.</p> <p>Cette convention a été approuvée par le conseil d'administration de la société le 28 décembre 2023.</p>

7.2 NOUVELLES CONVENTIONS REGLEMENTEES CONCLUES DEPUIS LA CLOTURE DU 31 DECEMBRE 2023 (ARTICLE L. 225-38 DU CODE DE COMMERCE)

Néant

7.3 CONVENTIONS REGLEMENTEES APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES, MAIS DONT LES EFFETS SE SONT POURSUIVIS AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2023

Caution bancaire à titre personnel et solidaire (avec Nicolas Fratini) à hauteur de 360 000€ pour un prêt bancaire accordé à la société.

Caution bancaire à titre personnel et solidaire (avec Frédéric Ibanez) à hauteur de 360 000€ pour un prêt bancaire accordé à la société.

7.4 CAUTIONS, AVALS ET GARANTIES DONNES PAR LA SOCIETE A DES TIERS (ART. L. 225-68 DU CODE DE COMMERCE)

Néant

7.5 CONVENTIONS CONCLUES ENTRE UN MANDATAIRE SOCIAL OU UN ACTIONNAIRE DETENANT PLUS DE 10% DES DROITS DE VOTE DE LA SOCIETE ET UNE FILIALE, HORS CONVENTIONS COURANTES (ART. L. 225-102-1 AL. 13 DU CODE DE COMMERCE)

Néant

CHAPITRE 8 - INFORMATIONS DIVERSES

Par application des dispositions de l'article L. 232-6 du Code de commerce, nous vous informons qu'aucune modification n'a été apportée au mode de présentation des comptes annuels, ni dans les méthodes d'évaluation retenues par rapport à l'exercice précédent.

Nice, le 10 juin 2024

Le conseil d'administration

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
(non audités)



DSO PERFORMANCES

SA LES AGENCES DE PAPA

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

<u>Compte-rendu de travaux</u>	3
<i>Compte-rendu de travaux</i>	4
<u>Bilan</u>	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<u>Compte de résultat</u>	8
<i>Compte de résultat</i>	9
<i>Compte de résultat</i>	10
<u>Bilan détaillé</u>	11
<i>Bilan détaillé Actif</i>	12
<i>Bilan détaillé Passif</i>	14
<u>Compte de résultat détaillé</u>	17
<i>Compte de résultat détaillé</i>	18
<u>Soldes intermédiaires de gestion</u>	22
<i>Soldes Intermédiaires de gestion</i>	23
<u>Annexe des comptes annuels</u>	24
<i>Annexe des comptes annuels</i>	25

Compte-rendu de travaux



Compte-rendu de travaux

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité **SA LES AGENCES DE PAPA** pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023,

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte-rendu et sont accompagnés d'un courrier transmis en annexe. Ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan	3 736 741 €
• Chiffre d'affaires	466 795 €
• Résultat net comptable	-5 645 921 €

Fait à Nice, le 07/06/2024

Bilan

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	42 245	31 684	10 561	21 123
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	84 391	60 987	23 404	39 222
Immobilisations corporelles en cours	274 432	274 432		274 432
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	6 707	2 000	4 707	4 707
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	759 585		759 585	773 340
TOTAL (I)	1 167 360	369 103	798 257	1 112 823
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	10 379 216	8 628 324	1 750 892	1 945 949
Autres créances (3)	5 967 903	5 012 590	955 313	812 222
Fournisseurs débiteurs	118 190		118 190	97 880
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	42 760		42 760	66 612
Charges constatées d'avance (3)	5 578		5 578	63 229
TOTAL (II)	16 513 647	13 640 914	2 872 734	2 985 891
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	65 750		65 750	80 875
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	17 746 757	14 010 017	3 736 741	4 179 590
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 014 447)	1 014 447	4 211 418
Primes d'émission, de fusion, d'apport	13 182 796	6 150 056
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-18 674 118	-13 541 672
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-5 645 921	-10 939 788
SITUATION NETTE	-10 122 795	-14 119 986
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-10 122 795	-14 119 986
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs	100 000	100 000
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis	100 000	100 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 396 852	1 409 927
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	1 396 852	1 409 927
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	1 540 770	713 040
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	900 513	896 616
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 272 579	6 727 554
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 341 540	3 422 289
Dettes fiscales et sociales	2 806 473	2 558 016
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	4 707	4 707
Autres dettes	3 496 102	2 467 426
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	12 362 683	16 789 648
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 736 741	4 179 590
(1) Dont à plus d'un an		1 118 232
(1) Dont à moins d'un an	12 362 683	15 671 416
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	734	
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>						
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	466 795	100	3 142 253	100	-2 675 458	-85
Montant net du chiffre d'affaires	466 795	100	3 142 253	100	-2 675 458	-85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 500	1	2 067		433	21
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	30 569	7	5 319 058	169	-5 288 490	-99
Autres produits	2 235		3 830		-1 595	-42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	502 099	108	8 467 208	269	-7 965 109	-94
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 638 930	351	4 254 230	135	-2 615 300	-61
Impôts, taxes et versements assimilés	28 993	6	35 302	1	-6 308	-18
Salaires et traitements	1 971 178	422	2 386 735	76	-415 558	-17
Charges sociales	1 093 108	234	973 804	31	119 304	12
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amortissements	49 487	11	63 718	2	-14 231	-22
Sur immobilisations : dot. aux dépréciations						
Sur actif circulant : dot. aux dépréciations	33 004	7	8 368 394	266	-8 335 390	-100
Dotations aux provisions			28 000	1	-28 000	-100
Autres charges	4 778	1	4 854		-76	-2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 819 478		16 115 038	513	-11 295 560	-70
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 317 379	-925	-7 647 829	-243	3 330 450	44
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée (III)						
Perte ou bénéfice transféré (IV)						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% du CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% du CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo(3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov. et dépréciations, transf. charges	4 402 086	943,04	2 688 482	85,56	1 713 604	63,74
Différences positives de change	20 000	4,28			20 000	
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 422 086	947,33	2 688 482	85,56	1 733 604	64,48
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréciations, provisions	5 012 590		4 404 086	140,16	608 504	13,82
Intérêts et charges assimilées (4)	172 106	36,87	39 958	1,27	132 148	330,71
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	5 184 696		4 444 044	141,43	740 652	16,67
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-762 610	-163,37	-1 755 562	-55,87	992 952	56,56
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-5 079 989		-9 403 392	-299,26	4 323 402	45,98
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	9 921	2,13	8 884	0,28	1 037	11,67
Reprises sur prov., dépréc., transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	9 921	2,13	8 884	0,28	1 037	11,67
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	59 977	12,85	30 060	0,96	29 918	99,53
Sur opérations en capital	2 790	0,60	54 439	1,73	-51 649	-94,87
Dot. amortissements, dépréc., provisions	513 085	109,92	1 381 927	43,98	-868 842	-62,87
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	575 853	123,36	1 466 426	46,67	-890 574	-60,73
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-565 932	-121,24	-1 457 542	-46,39	891 610	61,17
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôt sur les bénéfices (X)			78 854	2,51	-78 854	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 934 106		11 164 575	355,30	-6 230 469	-55,81
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 580 027		22 104 363	703,46	-11 524 336	-52,14
Bénéfice ou Perte	-5 645 921		-10 939 788	-348,15	5 293 867	48,39

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Bilan détaillé

BILAN DÉTAILLÉ ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	42 245	31 684	10 561	21 123
<i>CONCESSIONS BREVETS LOGICIELS</i>	42 245		42 245	42 245
<i>AMORT.CONC.BREVETS LICENCES</i>		31 684	-31 684	-21 123
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	84 391	60 987	23 404	39 222
<i>MATERIEL DE TRANSPORT</i>	22 500		22 500	
<i>MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE</i>	48 529		48 529	63 300
<i>MATERIEL AUDIO/PHOT</i>				7 060
<i>MOBILIER</i>	13 361		13 361	28 662
<i>AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT</i>		4 340	-4 340	
<i>AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMAT.</i>		46 550	-46 550	-42 773
<i>AMORT. MATERIEL AUDIO/PHOT</i>				-4 236
<i>AMORT.MOBILIER</i>		10 097	-10 097	-12 791
Immobilisations corporelles en cours	274 432	274 432		274 432
<i>IMMOB.CORPORELLES EN COURS</i>	274 432		274 432	274 432
<i>DEPRE.IMMO.CORP EN COURS</i>		274 432	-274 432	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	6 707	2 000	4 707	4 707
<i>TITRES DE PARTICIPATION ACTION</i>	2 000		2 000	2 000
<i>TITRES PARTICIPATION MAROC</i>	4 707		4 707	4 707
<i>DEPRE.TITRES DE PARTICIPATION</i>		2 000	-2 000	-2 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	759 585		759 585	773 340
<i>CAUTIONNEMENTS VERSES</i>	759 585		759 585	773 340
TOTAL (I)	1 167 360	369 103	798 257	1 112 823
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	10 379 216	8 628 324	1 750 892	1 945 949
Autres créances (3)	5 967 903	5 012 590	955 313	812 222
<i>PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTE</i>	10 514		10 514	
<i>REUNICA ECHEANCIER</i>				695
<i>ETATS IMPOTS SUR LES BENEFICES</i>	19 680		19 680	19 680
<i>TVA DED IMMOBILISATIONS TN</i>				25 753

BILAN DÉTAILLÉ ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
<i>TVA DEDUCTIBLE ABS</i>	500 872		500 872	146 953
<i>TVA DEDUCTIBLE ABS INTRA</i>	794		794	9 177
<i>REMBOURSEMENT TVA DEMANDE</i>	374 812		374 812	234 509
<i>TVA SUR FACT.NON PARVENUES</i>	37 931		37 931	362 850
<i>GROUPE</i>	5 012 590		5 012 590	4 398 086
<i>C/C VERSITY US</i>	4 778		4 778	
<i>C/C ADP MAROC</i>	4 274		4 274	4 274
<i>DEBITEURS DIVERS ET CREDITEURS</i>	85		85	12 267
<i>NICOLAS FRATINI</i>	293		293	
<i>NOTE DE FRAIS CLAUDE</i>	1 216		1 216	
<i>FRAIS GEORGI TR</i>	63		63	63
<i>DEPRE.DES COMPTES DU GROUPE</i>		5 012 590	-5 012 590	-4 402 086
Fournisseurs débiteurs	118 190		118 190	97 880
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	42 760		42 760	66 612
<i>CAISSE EPARGNE</i>				7 227
<i>SOCIETE GENERALE</i>	22 155		22 155	4 905
<i>COMPTE SPENDESK</i>	44		44	9 746
<i>COMPTE COINHOUSE</i>	344		344	420
<i>COMPTES CRYPTOMONNAIES</i>	18 201		18 201	15 540
<i>COMPTE BINANCE</i>				21 118
<i>COMPTE EASY TRANSAC</i>	2 016		2 016	7 655
Charges constatées d'avance (3)	5 578		5 578	63 229
<i>CHARGES CONSTATEES D AVANCE</i>	5 578		5 578	63 229
TOTAL (II)	16 513 647	13 640 914	2 872 734	2 985 891
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	65 750		65 750	80 875
<i>FRAIS D EMISSION D EMPRUNTS</i>	65 750		65 750	80 875
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	17 746 757	14 010 017	3 736 741	4 179 590
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN DÉTAILLÉ PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 014 447)	1 014 447	4 211 418
<i>CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE</i>	<i>1 014 447</i>	<i>4 211 418</i>
Primes d'émission, de fusion, d'apport	13 182 796	6 150 056
<i>PRIMES D EMISSION</i>	<i>13 182 796</i>	<i>6 150 056</i>
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-18 674 118	-13 541 672
<i>REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT</i>	<i>-18 674 118</i>	<i>-13 541 672</i>
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-5 645 921	-10 939 788
SITUATION NETTE	-10 122 795	-14 119 986
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-10 122 795	-14 119 986
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs	100 000	100 000
<i>BPI PRET AMORCAGE FEI</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis	100 000	100 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 396 852	1 409 927
<i>PROV.POUR LITIGES</i>		<i>28 000</i>
<i>PROV.POUR AMENDES ET PENALITES</i>	<i>14 925</i>	
<i>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES</i>	<i>1 381 927</i>	<i>1 381 927</i>
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	1 396 852	1 409 927
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	1 540 770	713 040
<i>EMPRUNTS OBL ENCORE ISSUAN</i>	<i>183 639</i>	<i>231 577</i>
<i>EMPRUNT OBL CONVERT ASSET 47</i>	<i>1 357 131</i>	<i>481 463</i>
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	900 513	896 616
<i>PRET INNOVATION R&D BPI 300K€</i>	<i>225 000</i>	<i>270 000</i>
<i>PRET PGE CAISSE EPARGNE 140K€</i>	<i>89 178</i>	<i>117 242</i>
<i>PRET INNOVATION BPI</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>
<i>INT.COURUS EMPRUNTS CREDIT</i>	<i>85 600</i>	<i>9 374</i>
<i>CAISSE EPARGNE</i>	<i>734</i>	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 272 579	6 727 554
<i>C/C HIT</i>		<i>157 118</i>
<i>C/C J MERRA</i>		<i>4 417</i>
<i>C/C VINCENT GENCE</i>	<i>22 390</i>	
<i>C/C MYRIAM CAUTELA</i>	<i>22 335</i>	

BILAN DÉTAILLÉ PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
<i>C/C GFI & PARTNERS</i>	298 950	4 058 837
<i>C/C PAPA INVEST</i>		2 100 000
<i>C/C ESTEVE</i>	10 000	
<i>C/C SCI SOPHIE</i>		200 000
<i>C/C DILMENER</i>	350 000	
<i>C/C SHARESSHEIK</i>	50 000	
<i>C/C A. DAUCHY</i>		20
<i>MONTEREY JACK</i>	250 000	
<i>C/C V LARERE</i>	10 000	436
<i>C/C ADAMS RAYMONDE</i>		322
<i>C/C CLAUDE LI</i>	6 404	6 404
<i>C/C JAMM HOLDING</i>	150 000	200 000
<i>C/C KHALIL BARRAGE</i>	50 000	
<i>C/C PORCEDDU JM</i>	50 000	
<i>C/C VALLAURI DANIELLE</i>	2 500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 341 540	3 422 289
Dettes fiscales et sociales	2 806 473	2 558 016
<i>PERSONNEL REMUNERATIONS DUES</i>	31 186	226 926
<i>PERSONNEL OPPOSITIONS</i>	23 554	125
<i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>	73 903	168 908
<i>SECURITE SOCIALE ECHEANCIER</i>		96 032
<i>SECURITE SOCIALE</i>	295 208	124 149
<i>MUTUELLE ALAN</i>	1 933	3 296
<i>REUNICA</i>	232 681	93 542
<i>PREVOYANCE ALAN</i>	2 860	6 030
<i>TICKETS RESTAURANT</i>	40	4 190
<i>TA - PART LIBÉRATOIRE 13%</i>		-1 623
<i>CHARGES SOCIALES SUR C.P</i>	29 561	67 563
<i>ORG.SOC.AUTRES CHARGES A PAYER</i>	298 493	
<i>PREL SOURCE IR</i>	85 401	35 151
<i>TVA INTRA PREST SERV TN</i>	794	9 177
<i>TVA A DECAISSER</i>		2 366
<i>TVA COLLECTEE TN</i>	51 950	
<i>TVA AUT OPER IMPOSABLES TN</i>	1 216	650
<i>TVA COLL PREST SERV TN</i>	1 673 057	1 044 838
<i>TVA SUR FACT.A ETABLIR</i>		673 829
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	4 637	2 869
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	4 707	4 707
Autres dettes	3 496 102	2 467 426
<i>ICO - LEVEE DE FONDS PRIVEE</i>	1 616 961	1 616 961
<i>ICO - LEVEE DE FONDS PUBL FIAT</i>	344 265	318 695
<i>ICO - LEVEE FONDS PUBL CRYPTOS</i>	150 662	146 814
<i>FREDERIC IBANEZ</i>		1 685
<i>DEB CRED DIVERS EMILIE IBANEZ</i>	2 998	2 998
<i>NICOLAS FRATINI</i>		10 520
<i>NOTE DE FRAIS CLAUDE</i>		5 082
<i>NOTE DE FRAIS A PAYER</i>		408
<i>TEDDY RINER</i>	1 362 000	360 000
<i>DIFFERECE D'EVALUATION JETONS</i>	19 216	4 263
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	12 362 683	16 789 648
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 736 741	4 179 590
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>		1 118 232

BILAN DÉTAILLÉ PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
<i>(1) Dont à moins d'un an</i> <i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i> <i>(3) Dont emprunts participatifs</i>	12 362 683 734	15 671 416

Compte de résultat détaillé

COMpte DE Résultat DÉtaillé

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue (biens et services)	466 795	3 142 253	-2 675 457	-85
PRESTATIONS DE SERVICES	5 652	3 142 253	-3 136 601	-100
PRESTATIONS 0%	461 143		461 144	
Montant net du chiffre d'affaires	466 795	3 142 253	-2 675 458	-85
Subventions d'exploitation	2 500	2 067	434	21
SUBVENTION MINISTERE TRAVAIL	2 500	2 067	434	21
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	30 569	5 319 058	-5 288 489	-99
REP.PROVISIONS EXPLOITATION	28 000	12 000	16 000	133
REP.DEPRECIATIONS DES CREANCES		5 226 141	-5 226 141	-100
TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.		80 875	-80 875	-100
TRANSFERT DE CHARGES SOCIALES	2 569	42	2 527	
Autres produits	2 235	3 830	-1 595	-42
GAINS DE CHANGE	444	208	236	113
PROD DIVERS DE GEST COURANTE	1 791	3 622	-1 831	-51
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	502 099	8 467 208	-7 965 109	-94
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	1 638 930	4 254 230	-2 615 300	-61
ACHATS FOURN.NON STOCK.(EAU...)	11 763	7 868	3 896	50
FOURNITURES ELECTRICITE	7 539	3 094	4 445	144
FOURNITURES GAZ	1 202	1 552	-351	-23
ACHATS FOURN.PETIT.EQUIPEMENT	3 818	7 425	-3 607	-49
ACHATS CONSOM. INFORMATIQUES	2 120	14 761	-12 641	-86
SOUS TRAITANCE DEV INFORM	163 150	318 355	-155 205	-49
LOCATION LG DUREE VEHICULES	39 580	45 811	-6 230	-14
LOCATION IMMOBILIERE 25AV JM	39 243	35 712	3 531	10
LOCATION IMMOBILIERE BOX		100	-100	-100
PARKING NICE ETOILE	11 471	11 337	135	1
LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 451	3 935	517	13
LOCATION FONTAINE A EAU	485	634	-149	-23
CHARGES LOCATIVES	8 927	8 004	923	12
ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIER		950	-950	-100
ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	4 175	7 850	-3 675	-47
PRIMES D'ASSURANCE	12 024	10 111	1 913	19
ASSURANCE/EMPRUNTS		-14	14	100
DOCUMENTATION GENERALE	10 088	13 818	-3 730	-27
PERSONNEL INTERIMAIRE		7 501	-7 501	-100
HONORAIRES JURIDIQUES	131 243	107 339	23 905	22
HONORAIRES COMPTABLES	18 485	20 128	-1 643	-8
HONORAIRES AUDIT	180 921	222 084	-41 163	-19
HONORAIRES CONSEILS ET GEST FI	371 862	509 246	-137 383	-27
HONORAIRES ICO	126 349	287 401	-161 052	-56
HONORAIRES PUB TEDDY AGENCY		33 210	-33 210	-100
HONORAIRES PUBLICITE CONSEILS		10 000	-10 000	-100
HONORAIRES PUB VIDEOS PHOTOS	24 765	42 430	-17 665	-42
HONORAIRES DIVERS	422 283	-5 730	428 013	
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX		2 196	-2 196	-100
PUBLICITE	22 372		22 372	
PUBLICITE TF1		-7 223	7 223	100
PUBLICITE WEB		26 904	-26 904	-100
PUBLICITE TWITTER	84	17	67	391
PUBLICITE FACEBOOK		1 133	-1 133	-100
PUBLICITE LINKEDIN	197	1 637	-1 440	-88

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
PUBLICITE GOOGLE		20 711	-20 711	-100
PUBLICITE ICO	13 049	281 503	-268 454	-95
FOIRES ET EXPOSITIONS	51 480	4 722	46 758	990
CADEAUX A LA CLIENTELE	191		191	
PUBLICITE PISONI	14 295	9 346	4 949	53
PUBLICITE METROPOLE DE NICE		40 333	-40 333	-100
PUBLICITE RADIO		5 603	-5 603	-100
CATALOGUES ET IMPRIMES		39 680	-39 680	-100
POURBOIRES DONS COURANTS		8 332	-8 332	-100
SPONSORING	-400 000	1 535 000	-1 935 000	-126
DIVERS	14 070	11 628	2 442	21
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	103 801	128 733	-24 932	-19
RECEPTIONS	5 905	7 673	-1 768	-23
FRAIS POSTAUX	581	1 127	-546	-48
FRAIS DE TELCOM ZOOM		308	-308	-100
FRAIS DE TELECOM	16 699	13 787	2 912	21
ABONNEMENT LOGICIELS	24 153	27 321	-3 168	-12
ABONNEMENT VIALINK		-8 770	8 770	100
ABON LOG ADOBE	9 551	6 216	3 336	54
ABONNEMENT GET ACCEPT	28 430	42 000	-13 570	-32
SERVICE WEB ICO	23 312	18 375	4 937	27
ABONNEMENT WEB SERVICES	16 340	26 587	-10 248	-39
ABONNEMENT GOOGLE SUITE		4 368	-4 368	-100
ABONNEMENT GOOGLE CLOUD	45 325	51 210	-5 885	-11
ABONNEMENT AWS EMEA	9 773	5 572	4 201	75
ABONNEMENT TRUSTPILOT		3 033	-3 033	-100
COMMISSION EMISSION EMPRUNTS		96 000	-96 000	-100
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	19 998	19 402	596	3
COMMISSION EASYTRANSAC	1 041	2 615	-1 573	-60
FRAIS COMPTES EN CRYPTOS	733	1 716	-983	-57
CONSEIL RELATIONS PUBLIQUES		72 800	-72 800	-100
CONCOURS DIVERS COTISATIONS	2 869	1 200	1 669	139
EXTERNALISATION PAIE	8 409	9 023	-614	-7
SERVICE RECRUTEMENT DIGITAUX	1 356	4 261	-2 905	-68
ADMINISTRATION DU PERSONNEL	2 291	5 953	-3 662	-62
FACTURATION	6 679	7 288	-608	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	28 993	35 302	-6 308	-18
TAXE D APPRENTISSAGE	13 431	16 195	-2 764	-17
PARTI. EMPLOYEUR FORM. CONTINU	10 756	14 358	-3 602	-25
CET	2 215	2 382	-167	-7
TAXE SUR VEHICULES SOCIETES	2 366	2 366		
TAXES DIVERSES	225		225	
Salaires et traitements	1 971 178	2 386 735	-415 558	-17
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 636 237	2 063 804	-427 567	-21
CONGES PAYES	130 198	148 248	-18 050	-12
PRIMES ET GRATIFICATIONS	103 831	162 884	-59 053	-36
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	100 912	11 799	89 113	755
AVANTAGES EN NATURE	15 949	10 580	5 369	51
AVANTAGES EN NATURE	-15 949	-10 580	-5 369	-51
EXCÉDENTS DE COTISATIONS DE PR	953	3 498	-2 545	-73
EXCÉDENTS DE COTISATIONS DE PR	-953	-3 498	2 545	73
Charges sociales	1 093 108	973 804	119 304	12
COTISATIONS A L URSSAF	549 286	631 852	-82 566	-13
COTISATIONS AUX MUTUELLES	24 415	21 144	3 271	15
COTISATIONS CAISSES RETRAITES	207 535	254 061	-46 525	-18
COTISATION PREVOYANCE	23 112	29 924	-6 811	-23
COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	-38 002	2 600	-40 602	

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
<i>PRESTATIONS DIRECTES</i>	23 997	28 578	-4 582	-16
<i>MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE</i>	2 880	1 826	1 054	58
<i>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</i>	299 885	3 820	296 066	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	49 487	63 718	-14 231	-22
<i>DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES</i>	10 561	17 940	-7 379	-41
<i>DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES</i>	23 801	45 778	-21 977	-48
<i>FRAIS EMISS. EMPRUNT A ETALER</i>	15 125		15 125	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	33 004	8 368 394	-8 335 390	-100
<i>DOT.DEPRECIATIONS DES CREANCES</i>	33 004	8 368 394	-8 335 390	-100
Dotations aux provisions		28 000	-28 000	-100
<i>DOT.PROVISIONS D EXPLOITATION</i>		28 000	-28 000	-100
Autres charges	4 778	4 854	-76	-2
<i>DROITS AUTEUR REPRODUCTION</i>	500		500	
<i>PERTES DE CHANGE</i>	629	1 864	-1 235	-66
<i>CHAR DIV-GESTION COURANTE</i>	3 649	2 990	659	22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 819 478	16 115 038	-11 295 560	-70
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 317 379	-7 647 829	3 330 450	44
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges	4 402 086	2 688 482	1 713 604	64
<i>REP.PROVISIONS FINANCIERES</i>	4 402 086	2 688 482	1 713 604	64
Différences positives de change	20 000		20 000	
<i>PRODUITS SUR CESSIONS JETONS</i>	20 000		20 000	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 422 086	2 688 482	1 733 604	64
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	5 012 590	4 404 086	608 504	14
<i>DOT.PROVISIONS FINANCIERES</i>	5 012 590	4 402 086	610 504	14
<i>DOT.DEPRECIATIONS.IMMO.FI.</i>		2 000	-2 000	-100
Intérêts et charges assimilées	172 106	39 958	132 148	331
<i>INTERETS BPI PRET AMORCAGE FEI</i>	4 500	4 500		
<i>INTERETS PRET PGE CE140K€</i>	704	1 578	-874	-55
<i>INTERETS PRET INNOV R&D BPI</i>	1 768	2 195	-427	-19
<i>INTERETS PRET INNOV R&D BPI 2</i>	3 550	3 551	-1	
<i>INTERETS BANCAIRES</i>		13	-13	-100
<i>INTERETS DES OBL ENCORE ISS</i>	18 551	18 162	388	2
<i>INTERETS OBL 47 ASSET</i>	143 034	9 960	133 074	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	5 184 696	4 444 044	740 652	17
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-762 610	-1 755 562	992 952	57
RÉSULTAT COURANT <small>tavt impôts (I-II+III-IV+V-VI)</small>	-5 079 989	-9 403 392	4 323 402	46
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	9 921	8 884	1 037	12
<i>PROD. CESSIONS IMMO. CORP.</i>	9 921	8 884	1 037	12

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	9 921	8 884	1 037	12
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	59 977	30 060	29 918	100
<i>PENALITES ET AMENDES</i>	59 977	30 060	29 918	100
Sur opérations en capital	2 790	54 439	-51 649	-95
<i>VAL.COMPT.ELEM. ACTIF CEDES IN</i>		36 853	-36 853	-100
<i>VAL.COMPT.ELEM. ACTIF CEDES CO</i>	2 790	17 586	-14 796	-84
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	513 085	1 381 927	-868 842	-63
<i>DOT.AMORT.EXCEPT. DES IMMO.</i>	11 726		11 726	
<i>DOT.DEPRE.EXCEPTIONNELLES</i>	501 359	1 381 927	-880 569	-64
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	575 853	1 466 426	-890 574	-61
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-565 932	-1 457 542	891 610	61
Impôt sur les bénéfices (X)		78 854	-78 854	-100
<i>IMPOTS SUR LES BENEFICES</i>		78 854	-78 854	-100
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 934 106	11 164 575	-6 230 469	-56
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 580 027	22 104 363	-11 524 336	-52
Bénéfice ou Perte	-5 645 921	-10 939 788	5 293 867	48

Soldes intermédiaires de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	466 795	100	3 142 253	100	-2 675 458	-85
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) * + / - Production stockée * + Production immobilisée *	466 795	100	3 142 253	100	-2 675 458	-85
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	466 795	100	3 142 253	100	-2 675 458	-85
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	466 795	100	3 142 253	100	-2 675 458	-85
- Matières premières * - Sous-traitance (directe) *						
MARGE DE PRODUCTION *	466 795	100	3 142 253	100	-2 675 458	-85
MARGE BRUTE TOTALE	466 795	100	3 142 253	100	-2 675 458	-85
- Autres achats - Charges externes	26 441 1 612 489	6 345	34 700 4 219 531	1 134	-8 258 -2 607 042	-24 -62
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-1 172 135	-251	-1 111 977	-35	-60 158	-5
Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires et traitements - Charges sociales Total	2 500 28 993 1 971 178 1 093 108 -3 090 779	1 6 422 234 -662	2 067 35 302 2 386 735 973 804 -3 393 775	 1 76 31 -108	433 -6 308 -415 558 119 304 302 995	21 -18 -17 12 9
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	-4 262 914	-913	-4 505 752	-143	242 838	5
Reprises sur dépréciations, provisions, amortis + Transferts de charges d'exploitation + Autres produits d'exploitation - Dotations amortissements et dépréciations - Autres charges d'exploitation Total	28 000 2 569 2 235 82 490 4 778 -54 465	6 1 18 1 -12	5 238 141 80 917 3 830 8 460 112 4 854 -3 142 077	167 3 269 -100	-5 210 141 -78 349 -1 595 -8 377 621 -76 3 087 613	-99 -97 -42 -99 -2 98
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-4 317 379	-925	-7 647 829	-243	3 330 450	44
Opérations en commun + Produits financiers - Charges financières Total	4 422 086 5 184 696 -762 610	947 -163	2 688 482 4 444 044 -1 755 562	86 141 -56	1 733 604 740 652 992 952	64 17 57
RÉSULTAT COURANT	-5 079 989		-9 403 392	-299	4 323 402	46
+ Produits exceptionnels (1) - Charges exceptionnelles (2) - Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices (IS) Total	9 921 575 853 -565 932	2 123 -121	8 884 1 466 426 78 854 -1 536 396	 47 3 -49	1 037 -890 574 -78 854 970 464	12 -61 -100 63
RÉSULTAT EXERCICE	-5 645 921		-10 939 788	-348	5 293 867	48
(1) dont produits cessions éléments cédés (2) dont valeurs comptables éléments cédés * La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice	9 921 2 790		8 884 54 439		1 037 -51 649	12 -95

Annexe des comptes annuels

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 3 736 740,54 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -5 645 921,02 Euros.

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

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 31/12/2023 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.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisés à l'actif.

L'entreprise a pris le parti d'activer les frais de développement interne relatifs à différents projets.

A la clôture, ces dépenses s'élèvent à 138.436 euros dont 59.519 € ont été mis en service et 78.917 € sont en immobilisations en cours. Elles sont composées intégralement des salaires bruts chargés du personnel ayant été affecté à ces projets.

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,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

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

- Mat. de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	42 245		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers			
		Matériel de transport			22 500
	Matériel de bureau & mobilier informatique	99 022		37 130	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		274 432		
	Avances et acomptes				
TOTAL			373 454		59 630
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		6 707		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		773 340		
TOTAL			780 047		
TOTAL GENERAL			1 195 746		59 630

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		42 245	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			
		Matériel de transport			22 500
	Mat. bureau, inform., mobilier	74 261		61 891	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			274 432	
	Avances et acomptes				
TOTAL			74 261	358 823	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			6 707	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			13 755	759 585
TOTAL			13 755	766 292	
TOTAL GENERAL			88 016	1 167 360	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		21 123	15 799	5 237	31 684
TOTAL		21 123	15 799	5 237	31 684
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport		6 411	2 071	4 340
	Mat. bureau et informatiq., mob.	59 800	89 624	92 777	56 647
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		59 800	96 035	94 848	60 987
TOTAL GENERAL		80 922	111 834	100 086	92 671

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Const.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	80 875		15 125	65 750
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
LES AGENCES DE PAPA FRANCE - -	2 000	-14 565 978	100,00	-409 571
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	759 585		759 585
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 379 216	10 379 216	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	10 514	10 514	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	19 680	19 680	
	Etat & autres	914 411	914 411	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	5 021 642	5 021 642		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	119 847	119 847		
Charges constatées d'avance	5 578	5 578		
TOTAUX		17 230 473	16 470 888	759 585
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 578
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 578

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	1 540 770	1 540 770		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	900 513	900 513		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 341 540	2 341 540		
Personnel & comptes rattachés	128 642	128 642		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	860 775	860 775		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 727 018	1 727 018		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	4 707	4 707		
Groupe & associés (2)	1 272 579	1 272 579		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 496 102	3 496 102		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	12 362 683	12 362 683		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	85 600
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	278 035
Dettes fiscales et sociales	406 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER**770 230**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES