

**FROGANS FRIENDS RELAY REGISTRY
SA**

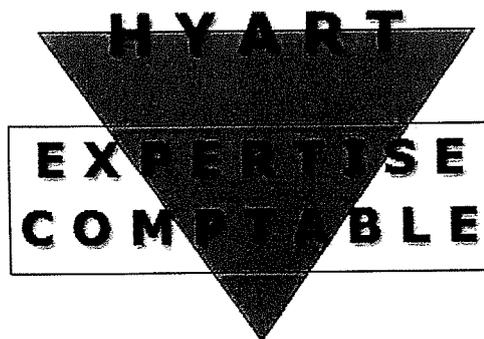
Numéro SIRET : 88035184600014

Code APE : 6312Z

29 Avenue Mozart
75016 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	1 531 331	22 000	1 509 331	1 051 970		457 361
Concessions, brevets, droits similaires	6 121 394	2 131 453	3 989 941	3 249 220		740 721
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	7 582	1 572	6 010			6 010
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	7 660 307	2 155 025	5 505 282	4 301 190		1 204 092
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 195		44 195	25 247		18 948
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	243 357		243 357	66 710		176 647
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	287 552		287 552	91 957		195 595
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 947 860	2 155 025	5 792 834	4 393 147		1 399 687

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 156 338)	156 338	151 228	5 110
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 296 533	2 372 098	924 435
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 049 062	-294 977	- 754 085
Résultat de l'exercice	-1 269 471	-754 085	- 515 386
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 134 338	1 474 264	- 339 926
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	477 944	317 844	160 100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 865 755	2 600 889	1 264 866
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	633		633
. Organismes sociaux	232		232
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		151	- 151
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	313 933		313 933
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 658 497	2 918 883	1 739 614
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	5 792 834	4 393 147	1 399 687

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets						
Production stockée						
Production immobilisée			465 361	323 593	141 768	43,81
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)			465 361	323 593	141 768	43,81
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			656 276	416 674	239 602	57,50
Impôts, taxes et versements assimilés			9	9	9	N/S
Salaires et traitements			800	800	800	N/S
Charges sociales			287	287	287	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 068 851	707 279	361 572	51,12
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 167	188	979	520,74
Total des charges d'exploitation (II)			1 727 391	1 124 141	603 250	53,66
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 262 030	-800 548	- 461 482	57,65
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 841	5 257	7 584	144,26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			12 841	5 257	7 584	144,26
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-12 841	-5 257	- 7 584	144,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-1 274 871	-805 805	- 469 066	58,21

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 400	51 720	- 46 320	-89,56
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	5 400	51 720	- 46 320	-89,56
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 400	51 720	- 46 320	-89,56
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	470 761	375 313	95 448	25,43
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 740 232	1 129 398	610 834	54,08
RESULTAT NET	-1 269 471	-754 085	- 515 386	68,35
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 792 834,47 E.

Le résultat net comptable est une perte de 1 269 470,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/03/2024 par le Conseil d'administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général 1999 et du règlement ANC 2018-06 succédant au règlement CRC 99-01.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Continuité d'exploitation et perspectives d'avenir

La continuité d'exploitation a été maîtrisée sur l'exercice, grâce à des levées de fonds sous forme d'augmentation de capital et d'apports en comptes courants d'actionnaires. Des abandons de comptes courants prévus dès la création de la Société sont venus améliorer les capitaux propres de l'exercice pour 5 400 Euros.

Le développement technique du Registre Central Frogans (FCR) n'a pas été impacté directement par la guerre en Ukraine. Le contexte international tendu a néanmoins continué d'avoir un impact sur le rythme des levées de fonds.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Concessions, licences	1 à 3 ans
Brevets et création graphiques	5 ans
Installations/ agencements divers	5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 3 ans
Mobilier	2 à 4 ans

Frais de recherche et développement

Les frais de recherche et de développement relatifs au Registre Central Frogans (FCR) ont été, conformément au droit comptable, portés à l'actif du bilan pour être amortis dans le temps à compter de la date d'ouverture du FCR aux utilisateurs de l'Internet. Ils s'élevaient pour cet exercice à 465 361,01 Euros.

Les frais de recherche et de développement sont constitués du coût des intervenants pour le développement des logiciels et du coût d'utilisation des plates formes de développement pour la mise au point de ces logiciels. Ils sont amortis sur une durée de 5 ans conformément aux dispositions de l'article 19 du décret n°83-1020 du 29 novembre 1983.

Les redevances versées au Fonds de dotation OP3FT ont fait l'objet d'une activation en immobilisation incorporelle et sont amorties sur une durée de 5 ans.

La date de début de commercialisation des adresses Frogans et des réseaux Frogans par notre Société sera fixée conjointement avec le fonds de dotation OP3FT, conformément au contrat de délégation du FCR. Cette date est aujourd'hui prévue au second semestre 2024 compte tenu de délais de développement plus longs que prévu concernant le déploiement de l'infrastructure du FCR dans le Cloud et la conception de l'interface d'enregistrement des adresses Frogans et des réseaux Frogans par notre Société. Par ailleurs, l'assemblage de la technologie Frogans par le Fonds de dotation OP3FT a également nécessité la réalisation de développements supplémentaires.

Créances et dettes

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