

S.A.S TIEMPO

110 rue Blaise Pascal
Immeuble le Viséo
38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023

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

345 rue Lavoisier 38330 Montbonnot-Saint-Martin

Tél. 04 76 41 31 48 - Fax:04 76 41 03 32 - www.cofidest-mielcarek.com

SAS au capital de 82 400€ - 399448075 RCS Grenoble - SIRET 399 448 075 00032

NAF 6920Z - N°Intracommunautaire FR29399448075

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables - Région de Lyon

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Grenoble

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	0-	307 854	307 854	503 154		195 300-	38. 82-
Production vendue de services	448 613	245 450	694 063	222 305		471 758	212. 21
Chiffre d'affaires NET	448 612	553 304	1 001 916	725 459		276 458	38. 11
Production stockée							
Production immobilisée			1 432 107	1 685 355		253 248-	15. 03-
Subventions d'exploitation			435 491	338 193		97 298	28. 77
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 939	1 071		11 868	NS
Autres produits			258	2 441		2 183-	89. 44-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 882 711	2 752 519		130 192	4. 73
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 372	28 789		23 417-	81. 34-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 293 953	1 030 425		263 528	25. 57
Impôts, taxes et versements assimilés			37 157	31 578		5 578	17. 66
Salaires et traitements			1 531 644	1 210 824		320 820	26. 50
Charges sociales			641 857	494 571		147 286	29. 78
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 530 250	1 244 689		285 561	22. 94
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			12	6		7	124. 86
Total des Charges d'exploitation (II)			5 040 246	4 040 882		999 364	24. 73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 157 535-	1 288 363-		869 172-	67. 46-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 150

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 985			1 985	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		12 372		20 633	8 260-	40. 04-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		14 357		20 633	6 276-	30. 42-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		98 143		30 470	67 673	222. 09
Différences négatives de change		17 773		6 727	11 045	164. 18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		115 916		37 198	78 718	211. 62
2. Résultat financier (V-VI)		101 559-		16 565-	84 994-	513. 09-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		2 259 093-		1 304 928-	954 166-	73. 12-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 150	1 150-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				1 150	1 150-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		813		3 558	2 745-	77. 15-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		813		3 558	2 745-	77. 15-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		813-		2 408-	1 595	66. 24
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		92 863-		395 139-	302 276	76. 50
Total des produits (I+III+V+VII)		2 897 068		2 774 302	122 766	4. 43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		5 064 112		3 686 499	1 377 612	37. 37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		2 167 043-		912 197-	1 254 846-	137. 56-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

28 630 19 487

52 517

COFIDEST DAUPHINE

S.A.S TIEMPO

110 rue Blaise Pascal
Immeuble le Viséo
38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023

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

345 rue Lavoisier 38330 Montbonnot-Saint-Martin

Tél. 04 76 41 31 48 - Fax:04 76 41 03 32 - www.cofidest-mielcarek.com

SAS au capital de 82 400€ - 399448075 RCS Grenoble - SIRET 399 448 075 00032

NAF 6920Z - N°Intracommunautaire FR29399448075

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables - Région de Lyon

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Grenoble

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 321 962.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 001 916.41 Euros et dégageant un déficit de 2 167 043.33- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Continuité d'exploitation :

A la date d'arrêtés de comptes, le président estime que la société sera en mesure de couvrir les besoins de financement de ses opérations sur l'année 2024, au regard de sa capacité financière basée notamment sur :

- La trésorerie disponible au 31/12/23
- Le remboursement du CIR pour 93 K€
- Une augmentation de capital prévue en 2024
- Des avances en compte courant prévues en 2024

Compte tenu des éléments et hypothèses ci-dessus, le président a arrêté les comptes selon le principe de continuité d'exploitation, la société disposant des moyens nécessaires pour financer ses activités pendant les 12 mois postérieurement à la date de clôture.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

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

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

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

Les subventions ont été comptabilisées en subventions d'investissement sur l'année 2023 pour un montant de 1 788 907 €.

Informations générales complémentaires

La comptabilisation du chiffre d'affaires se fait à des rythmes différents selon la situation :

- Si les prestations prévues au contrat sont distinctes, le chiffre d'affaires relatif à chaque prestation est reconnu de manière distincte. Dans le cas de ventes distinctes, chaque prestation est reconnue en chiffre d'affaires pour son prix respectif fixé dans le contrat et à la date de son fait générateur propre :

* s'agissant de la vente de licence informatique, celle-ci est comptabilisée en résultat dès l'envoi de la clef d'accès au logiciel, la totalité de la prestation étant rendue dès cette date ;

* les prestations de maintenance sont étalées sur la durée du contrat ;

- S'il s'agit d'une prestation globale avec un prix unique, le chiffre d'affaires est reconnu linéairement sur la durée du contrat.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	5 960 305		1 685 355
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 781 633		1 435 014
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	584 327		17 380
Installations générales agencements aménagements divers	145 594		3 259
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	172 637		31 802
Immobilisations corporelles en cours	461 135		1 042
TOTAL	1 363 694		53 483
Prêts, autres immobilisations financières	18 030		41 155
TOTAL	18 030		41 155
TOTAL GENERAL	11 123 661		3 215 006

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		0-	7 645 660	7 645 660
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	1 685 355	0	3 531 291	3 531 291
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			601 707	601 707
Installations générales agencements aménagements divers			148 853	148 853
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			204 439	204 439
Immobilisations corporelles en cours			462 178	462 178
TOTAL			1 417 176	1 417 176
Prêts, autres immobilisations financières			59 185	59 185
TOTAL			59 185	59 185
TOTAL GENERAL	1 685 355		12 653 312	12 653 312

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	3 002 013	1 471 704		4 473 717
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	137 236	7 256		144 493
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	548 960	13 957		562 917
Installations générales agencements aménagements divers	119 507	6 929		126 436
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	130 236	30 404		160 640
TOTAL	798 703	51 290		849 993
TOTAL GENERAL	3 937 953	1 530 250		5 468 203

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 471 704				
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 256				
Instal.techniques matériel outillage indus.	13 957				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 929				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 404				
TOTAL	51 290				
TOTAL GENERAL	1 530 250				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	1 942 869				1 942 869
Sur immobilisations corporelles	461 135				461 135
TOTAL	2 404 005				2 404 005
TOTAL GENERAL	2 404 005				2 404 005

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	59 185	0	59 185
Autres créances clients	511 933	511 933	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	639	639	
Impôts sur les bénéficiaires	92 863	92 863	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 252	68 252	
Divers état et autres collectivités publiques	81 707	81 707	
Débiteurs divers	2 850	2 850	
Charges constatées d'avance	76 273	76 273	
TOTAL	893 703	834 518	59 185

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 637 041	2 637 041		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 900 169	603 606	2 176 563	120 000
Fournisseurs et comptes rattachés	120 107	120 107		
Personnel et comptes rattachés	86 472	86 472		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 843	127 843		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 555	29 555		
Autres impôts taxes et assimilés	743 758	743 758		
Groupe et associés	9 517	9 517		
Autres dettes	294	294		
TOTAL	6 654 756	4 358 193	2 176 563	120 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	322 264			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	1. 0000	69 200			69 200

Le capital social se décompose en :

- 20 000 actions ordinaires
- 41 200 actions de préférence P
- 8 000 actions de préférence SP

Catégorie de bons :

BSPCE : 2 100 bons émis

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

De part la nature de l'activité de la société et compte tenu du caractère innovant des process en cours de développement, la société a opté pour l'enregistrement en immobilisation des coûts de développement. Ces coûts sont immobilisés seulement si les projets initiés répondent aux critères suivants :

- Le projet ou process est clairement défini et les coûts afférents sont mesurés de façon fiable et identifiés clairement,
- La faisabilité technique est démontrée en vue de sa mise en service ou sa vente
- Le produit ou processus a de sérieuses chances d'être commercialisé ou utilisé en interne,
- Les actifs sont générateurs d'avantages économiques futurs,
- Les ressources techniques et financières adéquates et les autres ressources nécessaires à l'achèvement, l'utilisation ou la vente du projet sont disponibles
- L'entreprise a l'intention d'achever le projet et d'utiliser ses résultats ou de mettre à la disposition d'autres organismes publiques.

Les coûts de développement éventuellement engagés pour des projets qui ne correspondraient pas à ces critères seraient comptabilisés au compte de résultat dès leur engagement.

Les dépenses de développement comprennent des coûts directs et indirects engagés sur les projets et notamment les salaires des chercheurs, ingénieurs et techniciens ainsi que des coûts de sous-traitance engagées pour les activités de développement.

L'effort de développement donne lieu sur l'exercice à l'immobilisation de frais de développement pour un montant de 1 432 107 €

Ces coûts sont amortis linéairement sur 5 ans. **La direction faisant un point annuel à la clôture, l'amortissement débute à compter du 1er jour de l'exercice suivant.**

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les projets de développement inscrits à l'actif du bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que chaque projet remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée.

Les développements figurants au poste "Autres immobilisations incorporelles" concernant :

- les développements relatif à l'IP réalisé sur 2023 pour 1 432 107 € :
ils seront amortis à compter du 01/01/2024

ANNEXE

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

- les développements en cours sur les programmes CHIPS:

La valeur nette est nulle car 100 % ont été provisionnés en 2018. La société TIEMPO conserve ces actifs au bilan dans l'hypothèse d'une évolution favorable du marché.

Subvention :

La société bénéficie de subventions en relation avec son activité de Recherche & Développement et ses investissements.

Les subventions dont bénéficie la société TIEMPO pour le financement de ses activités de R&D sont enregistrées en capitaux propres dès leur octroi en tenant compte des conditions suspensives et résolutoires.

Dans la mesure où les frais de développement financés pour partie par ces subventions sont immobilisés à l'actif du bilan, ces dernières revêtent le caractère d'investissement inscrits en capitaux propres et rapportées au compte de résultat au rythme des amortissements de ces dépenses de développement pratiqués à la clôture de l'exercice.

La quote part des subventions rapportée au résultat s'élève à 435 491 € à la clôture de l'exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	285 592
Autres créances	81 707
Disponibilités	1 985
Total	369 284

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	37 041
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 101
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 530
Dettes fiscales et sociales	125 602
Total	244 274

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 273
Total	76 273

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charg constat. d'avance			
- du 01/01/24 au 04/06/24 : $449.35 / 365 \times 155 = 190.82$	191		
- LOYER 1T23	15 738		
- CHARGES 1T23	6 909		
- APRIL 01/01-29/02/24 : $1228/366 \times 60 = 201.31$	201		
- crf : $4965.14/365 \times 147 = 1999.66$	2 000		
- SIEMENS 01/2-11/24	837		
- SYNOPSIS 01/01/22-31/01/22 : $84789/3 = 28263$	28 263		
- COPIEUR 1T23	396		
- Maintenance 01/01-31/05/23 : $5097/270 \times 150 = 602$	6 816		
- RISK V 10/22-09/23 : $5014.50/12 \times 9 = 3760.88$	4 598		
- autosphere 01/24	1 116		
- Lucca 01/24-31/07/24	3 811		
- atn abt 01/01/24-28/03/26	838		
- atn abt 01/01/24 - 15/06/24	2 146		
- SCS 2024	970		
- IIEEE 2024	225		
- SEMISRAEL	1 220		
Total	76 273		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 927 100
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	912 197-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 014 903
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation des autres postes	948 435-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	66 468
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	66 468
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	18
Total	18

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Nantissement du Fonds de commerce : 700 000 € relatif à l'emprunt BNP de 700 k€

Nantissement du Fonds de commerce : 700 000 € relatif à l'emprunt CIC de 700 k€

ANNEXE

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

Engagements reçus

Assurance dit (contrat-gpe)	700 000
Bpi France	640 000
Interv. BPIFrance Financement (28 200 + 350 0000)	378 200
Contregar.Ste Caut. Mut	203 493
Assurance Dit (contrat-gpe)	203 493
Contregar.ste caut.Mut	229 744
Assurance dit (contrat-gpe)	255 271
Total	2 610 201

Garantie par un Tiers

Garantie d'état covid 19 phase 2 : 90 %

Garantie d'état covid 19 phase 2 : 90 %

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FRAIS DE DEVELOPPEMENT	3 171 943		2 958 291		213 651	7. 22
20300000 RD ASC+ SDK LIBS 2016-2018	575 389		575 389			
20310000 RD Secur IOT 2017	175 147		175 147			
20320000 RD Secur IOT 2018	620 136		620 136			
20330000 RD TESIC SE 2018	118 759		118 759			
20340000 RD 2019	1 525 495		1 525 495			
20350000 RD 2020	1 243 452		1 243 452			
20360000 RD 2021	1 701 928		1 701 928			
20370000 RD 2022	1 685 355				1 685 355	
28030000 Amort.RD ASC + SDK Libs	575 389-		482 698-		92 691-	19. 20-
28031000 Amort RD SecurIOT 2017	175 147-		175 147-			
28032000 Amort RD SecurIOT 2018	620 136-		496 112-		124 024-	25. 00-
28033000 Amort RD TESIC SE	118 729-		94 988-		23 741-	24. 99-
28034000 Amort Prod.Immobilisée 2019	1 220 400-		915 300-		305 100-	33. 33-
28035000 Amort Prod Immobilisée 2020	746 073-		497 382-		248 691-	50. 00-
28036000 Amort Prod.Immobilisée 2021	680 772-		340 386-		340 386-	100. 00-
28037000 Amort.Prod.Immobilisée 2022	337 072-				337 072-	
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	11 822		16 172		4 350-	26. 90-
20500000 Logiciels, brevets	156 314		153 408		2 906	1. 89
28050000 Amort. Logiciels et brevets	144 493-		137 236-		7 256-	5. 29-
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 432 107		1 685 355		253 248-	15. 03-
23200000 RD en cours modèle CHIPS	1 942 869		1 942 869			
23212100 Production Immobilisée 2022			1 685 355		1 685 355-	100. 00-
23212200 Production Immobilisée 2023	1 432 107				1 432 107	
29320000 Dépréciation RD en cours Chips	1 942 869-		1 942 869-			
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	38 790		35 367		3 423	9. 68
21540000 Proto.Matériel et Frais Indus.	601 707		584 327		17 380	2. 97
28154000 Amort.Matériel indus.et Proto.	562 917-		548 960-		13 957-	2. 54-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 216		68 488		2 272-	3. 32-
21810000 Installations Agencements	148 853		145 594		3 259	2. 24
21830000 Mat Bureau Informatiq	187 144		155 342		31 802	20. 47
21840000 Mobilier	17 295		17 295			
28181000 Amort Installations agencement	126 436-		119 507-		6 929-	5. 80-
28183000 Amort Mat Bureau Info	148 677-		118 600-		30 077-	25. 36-
28184000 Amort. Mobilier	11 963-		11 636-		327-	2. 81-
IMMOBILISATIONS EN COURS	1 042				1 042	
23150000 Proto,Mat.Frais indus.en cours	461 135		461 135			
23180000 Immobilisations en cours	1 042				1 042	
29310000 Dépréciation Proto en cours	461 135-		461 135-			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	59 185		18 030		41 155	228. 26
27510000 Dépôts et cautionnements	59 185		18 030		41 155	228. 26
Total II	4 781 105		4 781 704		599-	0. 01-
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	511 933		430 427		81 507	18. 94
41100000 Comptes Collectif Clients	226 341		137 440		88 902	64. 68
41810000 Clts.Fact.à établir	285 592		292 987		7 395-	2. 52-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%	
AUTRES CREANCES	246	312	689	447	443	135-	64. 27-
40100000 Comptes Collectif Fournisseurs	2	850	1	438	1	412	98. 23
43750000 Tickets Restaurant	639				639		
44183000 Sub.à recevoir CCPG Secure Ris			82	874	82	874-	100. 00-
44184000 Sub à recevoir BPI Secure risc			139	243	139	243-	100. 00-
44188000 Subvention MPQRS - RI	81	707			81	707	
44410000 Etat Crédit impot recherche	92	863	395	139	302	276-	76. 50-
44562000 Tva ded Intracommunautaire	4	337	3	000	1	337	44. 57
44562030 TVA sur immo. 20,6	57				57		
44566000 TVA s/ Services	7	029	1	564	5	465	349. 38
44566030 Tva Déductible	527		20	683	20	156-	97. 45-
44567000 Crédit TVA	47	101	40	328	6	773	16. 79
44586000 TVA sur FNP	9	201	5	178	4	023	77. 70
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	600	000			600	000	
50815000 Compte à terme	600	000			600	000	
DISPONIBILITES	1	106 340	461	589	644	751	139. 68
51200000 BNP	468	382	851		467	530	NS
51225000 CIC	566	284	459	405	106	878	23. 26
51230000 BNP US DOLLAR	69	690	1	333	68	357	NS
51880000 Intérêts Comptes à terme	1	985			1	985	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	76	273	73	921	2	352	3. 18
48600000 Charg constat. d'avance	76	273	73	921	2	352	3. 18
Total III	2 540	858	1 655	384	885	474	53. 49
TOTAL GENERAL	7 321	963	6 437	088	884	875	13. 75

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAL	69 200		69 200			
10130000 Capital social	69 200		69 200			
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	370 194		3 010 800		2 640 606-	87. 70-
10410000 Prime d'Emission	370 194		3 010 800		2 640 606-	87. 70-
RESERVE LEGALE	6 020		6 020			
10610000 Réserve Légale	6 020		6 020			
REPORT A NOUVEAU			1 728 409-		1 728 409	100. 00
11900000 Report à nouveau			1 728 409-		1 728 409	100. 00
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	2 167 043-		912 197-		1 254 846-	137. 56-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 788 097		1 481 686		306 411	20. 68
13810000 Subvention Secure IOT QP 2019	181 884		181 884			
13811000 Subvention Secure IP QP 2019	483 439		483 439			
13812000 Subvention Secure IOT QP 2020	63 712		63 712			
13813000 Subvention Risc V Gresiv.2020	91 771		91 771			
13813100 Subvention Risc V Gresiv.2021	71 979		71 979			
13813200 Subvention Risc V Gresiv.2022	125 067		125 067			
13814000 Subvention Risc V bpi 2020	136 163		136 163			
13814100 Subvention Risc V BPI 2021	106 798		106 798			
13814200 Subvention Risc V BPI 2022	185 566		152 780		32 786	21. 46
13815000 Subvention IMRC	1 660		1 660			
13815100 Subvention IMRC 2021	553 561		553 561			
13815200 subvention IMRC 2022	175 855		175 855			
13816000 Subvention SMIEQ	192 478				192 478	
13817000 Subvention MPQRS RI 2023	516 638				516 638	
13981000 Amort subv Securiot 2019	145 508-		109 131-		36 377-	33. 33-
13981100 Amort subv Secure IP 2019	386 751-		290 063-		96 688-	33. 33-
13981200 Amort Sub Secure IOT 2020	38 227-		25 485-		12 742-	50. 00-
13981300 Amort Sub. Risc V Gresiv.2020	55 062-		36 708-		18 354-	50. 00-
13981310 Amort Sub.Risc V Gresiv.2021	28 792-		14 396-		14 396-	100. 00-
13981320 Amort.Sub.Risc V Gresiv.2022	25 013-				25 013-	
13981400 Amort Subv.Risc V BPI 2020	81 698-		54 465-		27 233-	50. 00-
13981410 Amort Sub.Risc V BPI 2021	42 719-		21 360-		21 360-	100. 00-
13981420 Amort.Sub.Risc V bpi 2022	37 113-				37 113-	
13981500 Amort Subv. IMRC 2020	996-		664-		332-	50. 00-
13981510 Amort Subv IMRC 2021	221 425-		110 712-		110 712-	100. 00-
13981520 Amort.Sub.IMRC 2022	35 171-				35 171-	
Total I	66 468		1 927 100		1 860 632-	96. 55-
AVANCES CONDITIONNEES	600 739		305 528		295 211	96. 62
16741000 Avance remboursable BPI	428 527		305 528		122 999	40. 26
16743000 Avance remboursable MPQRS- DE	172 212				172 212	
Total II	600 739		305 528		295 211	96. 62
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES	2 637 041		2 611 041		26 000	1. 00
16100000 Emprunt Obligataire convertib	2 600 000		2 600 000			
16881000 Intérêts courus s/emp.obligat.	37 041		11 041		26 000	235. 48

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 900 169		1 005 633		1 894 536	188.39
16414000 Emprunt CIC 100 000 €			16 254		16 254-	100.00-
16415000 BPI FRANCE	70 000		90 000		20 000-	22.22-
16416000 Pret pge cic	146 683		208 818		62 135-	29.76-
16417000 Pret pge bnp	149 837		213 255		63 418-	29.74-
16418000 Pret PGE BNP 200 K€	119 630		160 048		40 417-	25.25-
16419000 Pret pge bpi 200 k€	120 000		160 000		40 000-	25.00-
16420000 Pret PGE CIC 200 K€	117 516		157 259		39 742-	25.27-
16421000 PRET BPI 2023 800K	800 000				800 000	
16422000 PRET 700K 2023 CIC	674 092				674 092	
16423000 PRET BNP 700K 2023	686 309				686 309	
16884000 Intérêts courus sur emprunt	16 101				16 101	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	9 517		3 400		6 117	179.92
45510000 C/C Financiere Viveris	872		872			
45520000 C/C Innoveris III	367		367			
45521000 C/C Innoveris Prime 1	424		424			
45530000 C/C FCPI Generation Future	634		634			
45531000 C/C FCPI Génération Future 2	423		423			
45532000 Financière Mirabel	3 393		329		3 064	931.93
45537000 C/C Roc Global Opportunities	3 404		351		3 053	870.65
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	120 107		198 638		78 531-	39.53-
40100000 Comptes Collectif Fournisseurs	54 577		165 086		110 509-	66.94-
40810000 Fourn. Fact à Recevoir	65 530		33 552		31 978	95.31
DETTES FISCALES ET SOCIALES	987 628		234 122		753 506	321.84
42820000 Congés à payer et Primes Vac.	86 472		76 985		9 487	12.32
43100000 Urssaf	53 170		78 659		25 489-	32.40-
43720000 AG2R Reunica Retraite	19 079		17 427		1 652	9.48
43730000 MEDERIC MUTUELLE ET PREVOYANCE	18 797		14 040		4 757	33.88
43750000 Tickets Restaurant			9		9-	100.00-
43860000 Prov ch soc/conges et primes	36 798		32 442		4 356	13.43
44186000 Subvention SMIEQ	569 516				569 516	
44187000 Subvention MPQRS - DE	162 407				162 407	
44210000 Prelevement à la source	9 502		9 851		349-	3.54-
44551000 TVA à payer(C), à recevoir(D)	88		58		30	51.72
44571030 Tva Collectée	16 390				16 390	
44572000 TVA intracommunautaire	4 337		3 000		1 337	44.57
44587000 Tva/ fact.à établir	8 740				8 740	
44860000 Etat Charges à payer	2 333		1 652		681	41.23
AUTRES DETTES	294		294			
41100000 Comptes Collectif Clients	294		294			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			151 332		151 332-	100.00-
48700000 Produits constatés d'avance			151 332		151 332-	100.00-
Total IV	6 654 756		4 204 460		2 450 296	58.28
TOTAL GENERAL	7 321 963		6 437 088		884 875	13.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	307 854		503 154		195 300-	38. 82-
70110000 Ventes licences TVA			65 000		65 000-	100. 00-
70111000 Ventes Licences sans tva	307 854		438 154		130 300-	29. 74-
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	694 063		222 305		471 758	212. 21
70510200 Vtes ét. sans TVA	448 613		209 305		239 308	114. 33
70520000 Ventes prestations	245 450		13 000		232 450	NS
Chiffre d'affaires NET	1 001 916		725 459		276 458	38. 11
PRODUCTION IMMOBILISEE	1 432 107		1 685 355		253 248-	15. 03-
72100000 Prod.Immobilisée - Immob.Incor	1 432 107		1 685 355		253 248-	15. 03-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	435 491		338 193		97 298	28. 77
74000012 Subvention SECURIOT	49 119		49 119			
74000013 Subvention SECURE IP	96 688		96 688			
74000014 Subv Secure RISC V Gresivaudan	57 763		32 750		25 013	76. 38
74000015 Subv.Secure RISC V BPI	85 705		48 592		37 113	76. 38
74000016 Subvention IMRC	146 215		111 044		35 171	31. 67
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	12 939		1 071		11 868	NS
79100000 Transferts de charges	8 938		415		8 522	NS
79111000 AVN	4 001		655		3 346	510. 64
AUTRES PRODUITS	258		2 441		2 183-	89. 44-
75800000 Produits divers	258		2 441		2 183-	89. 44-
Total des Produits d'exploitation	2 882 711		2 752 519		130 192	4. 73
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 372		28 789		23 417-	81. 34-
60110000 Achats composants puce	4 372		28 789		24 417-	84. 81-
60260000 Emballages	1 000				1 000	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 293 953		1 030 425		263 528	25. 57
60630000 Petit Matériel	543		486		57	11. 80
60640000 Fournitures Bureau	5 526		2 155		3 371	156. 46
60641000 Fournitures Informatiques	12 256		14 030		1 774-	12. 64-
60680000 Matières et fournitures divers	633				633	
61101000 Sous traitance Etude Autres	57 000		242 935		185 935-	76. 54-
61102000 Sous-traitance Etude CEA	15 500				15 500	
61220000 Crédit bail installation tel.	3 377		3 377			
61220200 Credit bail Info. A1I71560	11 171		11 171			
61220300 Credit bail Info A1J83484	3 356		3 356			
61221100 crédit bail véhicule tourisme	9 143				9 143	
61222000 Leasing copieur Multifonction	1 583		1 583			
61321000 Locations immobilières	59 822		57 062		2 760	4. 84
61350000 Locations véhicules	5 749		2 184		3 565	163. 21
61352000 Locations Télésurveillance	849		786		64	8. 12
61353000 Locations de matériel divers	4 750		4 050		700	17. 28
61354000 Locations Logiciels	305 843		287 876		17 967	6. 24
61354100 Locations Logiciels Autres	7 580				7 580	
61355000 Loyers équipt informatique			988		988-	100. 00-
61356000 Locatio machine à affranchir	435		645		211-	32. 64-
61400000 Charges locatives	42 876		19 663		23 214	118. 06
61500000 Entretien et réparation	2 089		2 206		117-	5. 32-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61520000 Entretien sur biens immobilier	7 715		6 969		746	10. 71
61560000 Maintenance	12 967		11 952		1 015	8. 50
61610000 Assurances	6 334		9 097		2 763-	30. 37-
61620000 Assurance RC des dirigeants	9 737		8 890		847	9. 52
61640000 ASSURANCE SUR PRET	422				422	
61810000 Documentation	526		697		172-	24. 65-
61830000 Documentation technique	2 788		357		2 431	681. 89
61850000 Formation	18 744		3 956		14 788	373. 77
62110000 Personnel intérimaire	40 230				40 230	
62260000 Honoraires expert / cac	89 208		70 763		18 445	26. 07
62261000 Honoraires juridiques	48 064		3 750		44 314	NS
62262000 Honoraires Autres	1 699		5 571		3 872-	69. 50-
62262100 Honoraires- conseil en brevet	13 500				13 500	
62262200 Honoraires Marketing	15 125				15 125	
62263000 Honoraires Recrutement	29 525		36 265		6 740-	18. 59-
62265000 Honoraires Action Commerciale	115 525		71 250		44 275	62. 14
62266000 Honoraires IT - Open	40 753		66 050		25 297-	38. 30-
62267000 Honoraires - conseil en Invest	2 193-				2 193-	
62268000 Honoraires- Andrice Heredia	135 655				135 655	
62269000 Honoraires DAF	13 388				13 388	
62270000 Frais d' actes	18 421		15 504		2 917	18. 82
62280000 intermediaires divers			80		80-	100. 00-
62330000 Foires et expositions	11 505				11 505	
62340000 Cadeaux			452		452-	100. 00-
62370000 Publications	9 035		6 676		2 359	35. 33
62380000 Pourboires et dons	1 318		2 400		1 082-	45. 09-
62410000 Frais port s/achats	335		381		46-	12. 04-
62420000 Transports sur ventes	1 921		310		1 610	518. 79
62510000 Frais déplacement	1 692		115		1 577	NS
62511000 Frais déplacement Mr Renaudin	330		31		299	980. 48
62512000 Frais déplacement Mr Maginot	7 919		5 511		2 408	43. 70
62514000 Frais déplacement Mr Lopin	53				53	
62517000 Frais déplacement Mr Buhrig			833		833-	100. 00-
62519300 Frais de Déplacement Pousset B			87		87-	100. 00-
62519400 Frais de déplacement B.Mahnane			19		19-	100. 00-
62519500 frais de déplacement D.Arnaud	709		995		286-	28. 71-
62519600 Frais Dépl. D.Kerr-Munslow	1 386		459		927	201. 74
62519700 Frais de dépl. M.DUBREUCQ	16 713		991		15 721	NS
62519800 frais de déplac. F.HEITZMANN	5 139				5 139	
62520000 Frais déplacement Mr Scarabell	115				115	
62527000 Frais de Déplacement Mr Folco	670				670	
62529200 Frais Deplacements Bouzafou			488		488-	100. 00-
62529300 Frais déplacement Riou	5 139		330		4 809	NS
62529600 Frais de déplacement A.TAHER	101				101	
62529700 FRAIS DEPLACEMENT JOACHIM KERFA	44				44	
62529800 FRAIS DEPLACEMENTS MERRIEN	3 666				3 666	
62570000 Réceptions	18 403		8 167		10 236	125. 34
62600000 Timbres	1 835		1 784		51	2. 84
62610000 Téléphone	6 550		6 101		450	7. 37
62620000 Internet	8 958		6 275		2 683	42. 76
62700000 Services bancaires	11 857		13 495		1 637-	12. 13-
62810000 Cotisations	10 346		8 824		1 522	17. 25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	37 157		31 578		5 578	17.66
63120000 T.Apprentissage	10 291		9 349		941	10.07
63330000 Formation continue	17 588		12 805		4 783	37.35
63511000 CFE	3 039		3 261		222-	6.81-
63512000 Taxe foncière	6 151		6 105		46	0.75
63514000 TVTS	88		58		30	51.72
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 531 644		1 210 824		320 820	26.50
64110000 Salaires	1 517 820		1 225 949		291 872	23.81
64120000 Var. prov. congés à payer	9 487		17 836-		27 323	153.19
64140000 IndemN. & avantages divers	336		2 056		1 720-	83.66-
64170000 Avantages en Nature	4 001		655		3 346	510.64
CHARGES SOCIALES	641 857		494 571		147 286	29.78
64510000 Urssaf	428 468		341 061		87 407	25.63
64530000 Retraite Cipra	144 721		106 091		38 630	36.41
64532000 Mutuelle Mederic	41 793		35 314		6 479	18.35
64581000 Var . prov. CS / congés à pay	4 356		7 461-		11 817	158.38
64700000 Tickets Restaurant	20 569		17 775		2 794	15.72
64750000 Médecine du Travail	1 951		1 792		159	8.87
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 530 250		1 244 689		285 561	22.94
68111000 Dot. Amortissements/incorp.	1 478 961		1 202 779		276 182	22.96
68112000 Dot. Amortissements/corp.	51 290		41 910		9 379	22.38
AUTRES CHARGES	12		6		7	124.86
65800000 Charges Diverses	12		6		7	124.86
Total des Charges d'exploitation	5 040 246		4 040 882		999 364	24.73
Résultat d'exploitation	2 157 535-		1 288 363-		869 172-	67.46-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 985				1 985	
76300000 Revenus Comptes à terme	1 985				1 985	
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	12 372		20 633		8 260-	40.04-
76600000 Gains de Change	12 372		20 633		8 260-	40.04-
Total des Produits financiers	14 357		20 633		6 276-	30.42-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	98 143		30 470		67 673	222.09
66110000 Intérêts emprunts obligataires	26 000		11 041		14 959	135.48
66116000 Intérêts d'emprunts CIC 250 K€			2 720		2 720-	100.00-
66116220 Interets emprunt pge cic 200 k	1 739		1 949		210-	10.75-
66116300 Intérêts emprunt CIC 250 000 €	2 316		3 798		1 482-	39.02-
66116400 Intérêts emprunt CIC 100 000 €	2 034		426		1 607	377.05
66116700 Inerets bnp pge 250 K€	2 179		2 599		420-	16.16-
66116800 Interets BNP PGE 200 K€	1 735		1 982		247-	12.47-
66116900 Interets emprunts BPI	3 495		4 163		668-	16.04-
66117000 INTERETS PRET BNP 700K 2023	15 907				15 907	
66117100 INTERETS CIC 700K 2023	19 810				19 810	
66117200 Intérêts emprunt 800 K€	16 800				16 800	
66150000 Agios Bancaires			1 793		1 793-	100.00-
66151000 Intérêts des Comptes Courants	6 117				6 117	
66181000 Interets dettes commerciales	11				11	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	17 773		6 727		11 045	164. 18
66600000 Pertes de Change	17 773		6 727		11 045	164. 18
Total des Charges financières	115 916		37 198		78 718	211. 62
Résultat financier	101 559-		16 565-		84 994-	513. 09-
Résultat courant avant impôts	2 259 093-		1 304 928-		954 166-	73. 12-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			1 150		1 150-	100. 00-
77200000 Produits s/exercice antérieur			1 150		1 150-	100. 00-
Total des Produits exceptionnels			1 150		1 150-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	813		3 558		2 745-	77. 15-
67120000 Pénalités	813		3 558		2 745-	77. 15-
Total des Charges exceptionnelles	813		3 558		2 745-	77. 15-
Résultat exceptionnel	813-		2 408-		1 595	66. 24
IMPOTS SUR LES BENEFICES	92 863-		395 139-		302 276	76. 50
69910000 Crédit impot recherche	92 863-		395 139-		302 276	76. 50
Total des produits	2 897 068		2 774 302		122 766	4. 43
Total des charges	5 064 112		3 686 499		1 377 612	37. 37
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	2 167 043-		912 197-		1 254 846-	137. 56-

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	2 434 024	100.00	2 410 814	100.00	23 209	0.96
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	1 001 916	41.16	725 459	30.09	276 458	38.11
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	1 432 107	58.84	1 685 355	69.91	253 248-	15.03-
Production de l'exercice	2 434 024	100.00	2 410 814	100.00	23 209	0.96
- Matières premières, approvisionnements consommés	5 372	0.22	28 789	1.19	23 417-	81.34-
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	2 428 651	99.78	2 382 025	98.81	46 626	1.96
Marge brute globale	2 428 651	99.78	2 382 025	98.81	46 626	1.96
- Autres achats + charges externes	1 293 953	53.16	1 030 425	42.74	263 528	25.57
Valeur ajoutée	1 134 698	46.62	1 351 600	56.06	216 902-	16.05-
+ Subventions d'exploitation	435 491	17.89	338 193	14.03	97 298	28.77
- Impôts, taxes et versements assimilés	37 157	1.53	31 578	1.31	5 578	17.66
- Salaires du personnel	1 531 644	62.93	1 210 824	50.22	320 820	26.50
- Charges sociales du personnel	641 857	26.37	494 571	20.51	147 286	29.78
Excédent brut d'exploitation	640 468-	26.31-	47 180-	1.96-	593 288-	NS
+ Autres produits de gestion courante	258	0.01	2 441	0.10	2 183-	89.44-
- Autres charges de gestion courante	12		6		7	124.86
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	12 939	0.53	1 071	0.04	11 868	NS
- Dotations aux amortissements	1 530 250	62.87	1 244 689	51.63	285 561	22.94
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	2 157 535-	88.64-	1 288 363-	53.44-	869 172-	67.46-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	14 357	0.59	20 633	0.86	6 276-	30.42-
- Charges financières	115 916	4.76	37 198	1.54	78 718	211.62
Résultat courant	2 259 093-	92.81-	1 304 928-	54.13-	954 166-	73.12-
+ Produits exceptionnels			1 150	0.05	1 150-	100.00-
- Charges exceptionnelles	813	0.03	3 558	0.15	2 745-	77.15-
Résultat exceptionnel	813-	0.03-	2 408-	0.10-	1 595	66.24
- Impôt sur les bénéfices	92 863-	3.82-	395 139-	16.39-	302 276	76.50
- Participation des salariés						
Résultat NET	2 167 043-	89.03-	912 197-	37.84-	1 254 846-	137.56-



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					<input type="checkbox"/>

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
S.A.S TIEMPO			110 rue Blaise Pascal Immeuble le Viséo 38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN		
SIRET	4	9	2	8	6 0 1 1 0 0 0 1 4
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées			Si vous avez changé d'activité, cochez la case		

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	2 254 763
Bénéfice imposable à 15%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies <input type="checkbox"/>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A <input type="checkbox"/>		Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies <input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>		Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W					

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé
				CEGID	

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liassés fiscaux sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
COFIDEST DAUPHINE 345 rue Lavoisier 38330 MONTBONNOT-ST-MARTIN Tél: 04 76 41 31 48					
OGA/OMGA	Visueur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date:	Lieu MONTBONNOT SAINT MARTIN	
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire:		
			Signature		
Examen de conformité fiscale (ECF)					

Désignation de l'entreprise : S.A.S TIEMPO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 110 rue Blaise Pascal 38330 MONTEBONNOT SAINT MARTIN Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 9 9 2 8 6 0 1 1 0 0 0 1 4 Néant *

				Exercice N clos le,		N-1	
				3 1 1 2 2 0 2 3		3 1 1 2 2 0 2 2	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
		1		2		3	
						Net	
						4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX	7 645 660	CQ	4 473 717	3 171 943	2 958 291
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	156 314	AG	144 493	11 822	16 172
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 374 976	AK	1 942 869	1 432 107	1 685 355
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	601 707	AS	562 917	38 790	35 367
	Autres immobilisations corporelles	AT	353 292	AU	287 076	66 216	68 488
Immobilisations en cours	AV	462 178	AW	461 135	1 042		
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	59 185	BI		59 185	18 030
TOTAL (II)	BJ	12 653 312	BK	7 872 207	4 781 105	4 781 704	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	511 933	BY		511 933
Autres créances (3)		BZ	246 312	CA		246 312	689 447
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	600 000	CE		600 000	
	Disponibilités	CF	1 106 340	CG		1 106 340	461 589
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	76 273	CI		76 273	73 921
TOTAL (III)	CJ	2 540 858	CK		2 540 858	1 655 384	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	15 194 170	1A	7 872 207	7 321 963	6 437 088

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : **CP** 0 (3) Part à plus d'un an : **CR**

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

* Données financières exprimées en euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quatria

Désignation de l'entreprise : S.A.S TIEMPO

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :69...200.....)	DA	69 200	69 200	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	370 194	3 010 800	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	6 020	6 020	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			(1 728 409)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(2 167 043)	(912 197)	
	Subventions d'investissement	DJ	1 788 097	1 481 686	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	66 468	1 927 100	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN	600 739	305 528	
	TOTAL (II)	DO	600 739	305 528	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	2 637 041	2 611 041	
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 900 169	1 005 633	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	9 517	3 400	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	120 107	198 638	
	Dettes fiscales et sociales	DY	987 628	234 122	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	294	294	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		151 332	
TOTAL (IV)	EC	6 654 756	4 204 460		
	Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 321 963	6 437 088		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 358 193	880 792		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <u>S.A.S TIEMPO</u>		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC				
	Production vendue } biens*	FD	(0)	FE	FF	307 854		
		FG	448 613	FH	FI	245 450		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	448 612	FK	FL	553 304		
	Production stockée*			FM				
	Production immobilisée*			FN	1 432 107	1 685 355		
	Subventions d'exploitation			FO	435 491	338 193		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	12 939	1 071		
	Autres produits (1) (11)			FQ	258	2 441		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	2 882 711	2 752 519	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS				
	Variation de stock (marchandises)*			FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	5 372	28 789		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	1 293 953	1 030 425		
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	37 157	31 578		
	Salaires et traitements*			FY	1 531 644	1 210 824		
	Charges sociales (10)			FZ	641 857	494 571		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. } - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions		dont fonds de commerce	HS	GA	1 530 250	1 244 689
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	12	6	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	5 040 246	4 040 882		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(2 157 535)	(1 288 363)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 985		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN	12 372	20 633	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)				GP	14 357	20 633		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	98 143	30 470	
	Différences négatives de change				GS	17 773	6 727	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)				GU	115 916	37 198		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(101 559)	(16 565)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(2 259 093)	(1 304 928)		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : S . A . S TIEMPO		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 150	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 150	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	813	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	813	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(813)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(92 863)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 897 068	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 686 499	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(2 167 043)	
RENNVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	1 150
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP	28 630
		- Crédit bail immobilier	HQ	19 487
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	52 517	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	12 939	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6			
	obligatoires	A9		
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
	dont cotisations Madelin	A7		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N			
Penalites	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	813	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : S.A.S TIEMPO										Néant		*			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations							
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
										3					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ	5 960 305	D8		D9	1 685 355			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	3 781 633	KE		KF	1 435 014			
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9			KJ		KK		KL				
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1			KM		KN		KO				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *				[Dont Composants	M2			KP		KQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[Dont Composants	M3			KS	584 327	KT		KU	17 380	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *						KV	145 594	KW		KX		KY	3 259
		Matériel de transport *						KY		KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB	172 637	LC		LD		LE	31 802
		Emballages récupérables et divers *						LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours						LH	461 135	LI		LJ		LK	1 042	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM				
	TOTAL III						LN	1 363 694	LO		LP			53 483	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T			
Autres participations						8U		8V		8W					
Autres titres immobilisés						IP		IR		IS					
Prêts et autres immobilisations financières						IT	18 030	IU		IV		IY	41 155		
TOTAL IV						LQ	18 030	LR		LS		LT	41 155		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						OG	11 123 661	OH		OJ		OK	3 215 006		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4			
						1		2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN		CO	(0)	D0	7 645 660	D7	7 645 660	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO	1 685 355	LV	0	LW	3 531 291	IX	3 531 291	
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC				
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF				
		Inst. gales, agenets et am. des constructions			IS		MG		MH		MI				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK	601 707	ML	601 707	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, aménagements divers						IU		MM		MN	148 853	MO	148 853
		Matériel de transport						IV		MP		MQ		MR	
	Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier						IW		MS		MT	204 439	MU	204 439	
	Emballages récupérables et divers *						IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA	462 178	NB	462 178	
Avances et acomptes						NC		ND		NE		NF			
TOTAL III						IY		NG		NH	1 417 176	NI	1 417 176		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		OU		M7		OW		
	Autres participations						IO		OX		OY		OZ		
	Autres titres immobilisés						II		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E		2F	59 185	2G	59 185	
	TOTAL IV						I3		NJ		NK	59 185	2H	59 185	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4	1 685 355	OK		OL	12 653 312	OM	12 653 312		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : S.A.S TIEMPO Néant *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

Table with 5 main columns: IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES, Montant des amortissements au début de l'exercice, Augmentations : dotations de l'exercice, Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises, Montant des amortissements à la fin de l'exercice. Rows include Frais d'établissement, Fonds commercial, Autres immobilisations incorporelles, Terrains, Constructions, etc.

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Table with 8 main columns: Immobilisations amortissables, DOTATIONS (Colonnes 1-3), REPRISES (Colonnes 4-6), Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice. Rows include Frais d'établissements, Fonds commercial, Autres immob. incorporelles, Terrains, Constructions, etc.

CADRE C

Table with 5 main columns: 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. Rows include Frais d'émission d'emprunt à étaler, Primes de remboursement des obligations.

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : S.A.S TIEMPO

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4			
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC			
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF			
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI			
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM			
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR			
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D			
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H			
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M			
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S			
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W			
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A			
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E			
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER			
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U			
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y			
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX			
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	1 942 869	6B	6C	6D	1 942 869
		- corporelles	6E	461 135	6F	6G	6H	461 135
		- titres mis en équivalence	O2		O3	O4	O5	
		- titres de participation	9U		9V	9W	9X	
		- autres immobilisations financières(1)*	O6		O7	O8	O9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P	6R	6S		
	Sur comptes clients	6T		6U	6V	6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	6Z	7A		
	TOTAL III	7B	2 404 005	TY	TZ	UA	2 404 005	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	2 404 005	UB	UC	UD	2 404 005	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	UF				
	- financières		UG	UH				
	- exceptionnelles		UJ	UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : S.A.S TIEMPO

Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
				1		2		3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	59 185	UV	0	UW	59 185			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	511 933		511 933					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée *)		UO								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	639		639					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	92 863		92 863				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	68 252		68 252				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	81 707		81 707				
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	2 850		2 850					
	Charges constatées d'avance		VS	76 273		76 273					
	TOTAUX			VT	893 703	VU	834 518	VV	59 185		
	RENOUVOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
				1		2		3		4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y	2 637 041		2 637 041						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus de 1 an à l'origine		VH	2 900 169		603 606		2 176 563		120 000	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	120 107		120 107						
Personnel et comptes rattachés		8C	86 472		86 472						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	127 843		127 843						
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	29 555		29 555					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	743 758		743 758					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	9 517		9 517						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	294		294						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	6 654 756	VZ	4 358 193		2 176 563		120 000	
RENOUVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	2 200 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	322 264	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadrin

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Main table with columns for company name (S.A.S TIEMPO), exercise number, and various fiscal categories including I. RÉINTEGRATIONS, II. DÉDUCTIONS, and III. RÉSULTAT FISCAL. Rows include WA, WB, WE, WF, RA, WI, WJ, WL, L7, SU, SW, M8, Y1, Y3, WR, WS, WT, WU, WV, WH, WP, WW, XB, I6, WZ, XA, ZX, ZY, XD, XF, XS, XG, Y2, XH, XI, XJ, ZL, XL, XN, XO.

Cegid Quatrin

Désignation de l'entreprise : <u>S . A . S TIEMPO</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	24 059 219
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice		K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)		K6	24 059 219
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)		YJ	2 254 763
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	26 313 982
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice		ZT	86 472
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	
		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
		8X	8Y
		8Z	9A
		9B	9C
Provisions pour dépréciation *			
		9D	9E
		9F	9G
		9H	9J
Charges à payer			
		9K	9L
		9M	9N
		9P	9R
		9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

**TABLEAU D'AFFECTION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

Désignation de l'entreprise : <u>S . A . S TIEMPO</u>										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	(1728409)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ - Réserves légales - Autres réserves	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	(912 197)		Dividendes		ZE						
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions	ZF	(2 640 606)						
	TOTAL I	OF	(2640606)		Report à nouveau	ZG							
					(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH	(2 640 606)					
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7			YQ								
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	72 500		242 935					
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8			XQ	427 904		373 253					
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	40 230							
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	518 669		269 233					
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES			ST	234 651		145 005					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	1 293 953		1 030 425					
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	3 039		3 261					
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	ZS			9Z	34 118		28 317					
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	37 157		31 578					
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				YY	40 350		15 600					
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	129 896		129 476					
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2023)*				OB								
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				OS								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%	1.00	%				
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP				- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0			
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG											
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	RH											
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL					
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC					
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO					
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF					
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ								

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : S.A.S TIEMPO

Néant *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés*	Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
I - Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)				
				⑦	⑧	⑨		⑩			⑪
								19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1										
	2										
	3										
	4										
	5										
	6										
	7										
	8										
	9										
	10										
	11										
	12										
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+								
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+								
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+								
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+								
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice									
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme									
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*									
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)											
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)			(A)	(B)	(C)						
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % (⑪)				(ventilation par taux)							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : S.A.S TIEMPONéant *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
 ② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12.8 % ② .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ① *	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : <u>S.A.S TIEMPO</u>	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
---	---

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)				
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice
①	②	donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	⑤

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

TIEMPO

Société par Actions Simplifiée au capital de 121 200 euros
Siège social : Bâtiment Viseo – 110 rue Blaise Pascal – Inovallée
38330 MONTBONNOT-SAINT-MARTIN
499 286 011 R.C.S. GRENOBLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 27 JUIN 2024 - PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS -

L'an deux mille vingt-quatre,
Et le 27 juin, à onze heures,

Les associés de la société TIEMPO se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, par voie de visio-conférence, sur convocation du Président, conformément aux dispositions de l'article 22.5.a) des statuts de la Société.

Monsieur Serge Maginot préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur François Riols, également présent en séance, est désigné comme Secrétaire.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent la totalité des actions composant le capital social.

L'Assemblée Générale est donc régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Cabinet Mazars, représenté par M. Bertrand Celse, Commissaire aux comptes de la Société, est également présent.

Par suite, le Président déclare la séance ouverte et rappelle que la présente Assemblée Générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour qui suit :

- Lecture du rapport de gestion annuel établi par le Président de la Société ;
- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes ;
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Affectation du résultat ;
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées et approbation desdites conventions ;
- Pouvoirs en vue de l'accomplissement des formalités légales.

* * *

A titre liminaire, le Président donne lecture de son rapport de gestion, qu'il commente au fur et à mesure de sa lecture. IL répond aux questions posées par plusieurs associés.

Puis lecture est donnée du rapport du Commissaire aux comptes. Le Commissaire aux comptes donne ensuite lecture de son rapport relatif aux conventions réglementées.

Plus personne ne demandant la parole, il est en conséquence proposé de mettre aux voix les résolutions soumises au vote de la présente Assemblée Générale Ordinaire.

1°/ PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes et quitus aux mandataires sociaux

Connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes,

Et connaissance prise de l'absence de charge non déductible conformément aux articles 223 *quater* et 223 *quinquies* du Code général des impôts,

L'assemblée générale des associés, statuant aux conditions de quorum et de vote des décisions ordinaires, approuve les comptes annuels (à savoir le bilan, le compte de résultat et les annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que la gestion de la Société au cours de cet exercice telle qu'elle ressort de l'examen des opérations traduites dans ces comptes,

Et donne, en conséquence, quitus entier et sans réserve de leur mandat aux dirigeants et aux membres du Conseil d'administration pour l'exercice écoulé.

Votes pour : unanimité

Abstentions : néant

Votes contre : néant

Cette résolution est approuvée.

2°/ DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat déficitaire au poste « report à nouveau » et apurement des pertes

Après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un résultat déficitaire de - 2 167 043 €,

Connaissance prise de de l'augmentation des capitaux propres résultant de la conversion des 52 000 OC-AP 2022, dont une augmentation de 2 548 000 € du poste de « Prime d'émission » (dont le montant est en conséquence porté de 370 194 € à 2 918 194 €),

Et connaissance prise de l'absence de distribution de dividendes depuis la création de la Société,

L'assemblée générale des associés, statuant aux conditions de quorum et de vote des décisions ordinaires, approuve la proposition qui lui a été présentée par le Président de la Société d'affecter le résultat dans son intégralité au poste « Report à Nouveau » et

Par suite, d'apurer immédiatement la totalité des pertes inscrites en « Report à Nouveau » (d'un montant total de - 2 167 043 €) sur le compte de « Prime d'émission ».



En conséquence, le report à nouveau sera porté à zéro et le montant de la prime d'émission sera réduit d'autant pour être porté de 2 918194 € à 751 151 €.

Votes pour : unanimité

Abstentions : néant

Votes contre : néant

Cette résolution est approuvée.

3°/ TROISIEME RESOLUTION

Contrôle des conventions réglementées

Connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées, L'assemblée générale des associés, statuant aux conditions de quorum et de vote des décisions ordinaires, approuve et ratifie l'ensemble des conventions qui y sont visées.

Votes pour : unanimité

Abstentions : néant

Votes contre : néant

Cette résolution est approuvée.

4°/ QUATRIEME RESOLUTION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

La collectivité des associés confère tous pouvoirs au porteur d'un original, de copies ou d'extraits certifiés conformes du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit afférentes aux résolutions adoptées ci-avant.

Votes pour : unanimité

Abstentions : néant

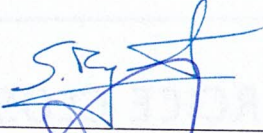

Votes contre : néant

Cette résolution est approuvée.

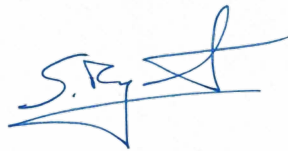
* * *

L'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, le Président lève la séance.

De tout ce que dessus, il a été dressé procès-verbal qui après lecture a été signé par les membres du bureau.

Le Président Monsieur Serge Maginot	
Le secrétaire de séance Monsieur François Riols	

Certifié conforme à l'original



Tiempo

110 rue Blaise Pascal
Bât. Viseo - Inovallée
38330 Montbonnot St-Martin
499 286 011 RCS Grenoble

TIEMPO

Société par Actions Simplifiée au capital de 121 200 euros
Siège social : Bâtiment Viseo – 110 rue Blaise Pascal – Inovallée
38330 MONTBONNOT-SAINT-MARTIN
499 286 011 R.C.S. GRENOBLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 27 JUIN 2024 - PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS -

L'an deux mille vingt-quatre,
Et le 27 juin, à onze heures,

Les associés de la société TIEMPO se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, par voie de visio-conférence, sur convocation du Président, conformément aux dispositions de l'article 22.5.a) des statuts de la Société.

Monsieur Serge Maginot préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur François Riols, également présent en séance, est désigné comme Secrétaire.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent la totalité des actions composant le capital social.

L'Assemblée Générale est donc régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Cabinet Mazars, représenté par M. Bertrand Celse, Commissaire aux comptes de la Société, est également présent.

Par suite, le Président déclare la séance ouverte et rappelle que la présente Assemblée Générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour qui suit :

- Lecture du rapport de gestion annuel établi par le Président de la Société ;
- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes ;
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Affectation du résultat ;
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées et approbation desdites conventions ;
- Pouvoirs en vue de l'accomplissement des formalités légales.

* * *

A titre liminaire, le Président donne lecture de son rapport de gestion, qu'il commente au fur et à mesure de sa lecture. IL répond aux questions posées par plusieurs associés.

Puis lecture est donnée du rapport du Commissaire aux comptes. Le Commissaire aux comptes donne ensuite lecture de son rapport relatif aux conventions réglementées.

Plus personne ne demandant la parole, il est en conséquence proposé de mettre aux voix les résolutions soumises au vote de la présente Assemblée Générale Ordinaire.

1°/ PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes et quitus aux mandataires sociaux

Connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes,

Et connaissance prise de l'absence de charge non déductible conformément aux articles 223 *quater* et 223 *quinquies* du Code général des impôts,

L'assemblée générale des associés, statuant aux conditions de quorum et de vote des décisions ordinaires, approuve les comptes annuels (à savoir le bilan, le compte de résultat et les annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que la gestion de la Société au cours de cet exercice telle qu'elle ressort de l'examen des opérations traduites dans ces comptes,

Et donne, en conséquence, quitus entier et sans réserve de leur mandat aux dirigeants et aux membres du Conseil d'administration pour l'exercice écoulé.

Votes pour : unanimité

Abstentions : néant

Votes contre : néant

Cette résolution est approuvée.

2°/ DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat déficitaire au poste « report à nouveau » et apurement des pertes

Après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un résultat déficitaire de - 2 167 043 €,

Connaissance prise de de l'augmentation des capitaux propres résultant de la conversion des 52 000 OC-AP 2022, dont une augmentation de 2 548 000 € du poste de « Prime d'émission » (dont le montant est en conséquence porté de 370 194 € à 2 918 194 €),

Et connaissance prise de l'absence de distribution de dividendes depuis la création de la Société,

L'assemblée générale des associés, statuant aux conditions de quorum et de vote des décisions ordinaires, approuve la proposition qui lui a été présentée par le Président de la Société d'affecter le résultat dans son intégralité au poste « Report à Nouveau » et

Par suite, d'apurer immédiatement la totalité des pertes inscrites en « Report à Nouveau » (d'un montant total de - 2 167 043 €) sur le compte de « Prime d'émission ».

En conséquence, le report à nouveau sera porté à zéro et le montant de la prime d'émission sera réduit d'autant pour être porté de 2 918194 € à 751 151 €.

Votes pour : unanimité

Abstentions : néant

Votes contre : néant

Cette résolution est approuvée.

3°/ TROISIEME RESOLUTION

Contrôle des conventions réglementées

Connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées, L'assemblée générale des associés, statuant aux conditions de quorum et de vote des décisions ordinaires, approuve et ratifie l'ensemble des conventions qui y sont visées.

Votes pour : unanimité

Abstentions : néant

Votes contre : néant

Cette résolution est approuvée.

4°/ QUATRIEME RESOLUTION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

La collectivité des associés confère tous pouvoirs au porteur d'un original, de copies ou d'extraits certifiés conformes du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit afférentes aux résolutions adoptées ci-avant.

Votes pour : unanimité

Abstentions : néant

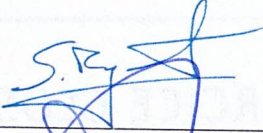

Votes contre : néant

Cette résolution est approuvée.

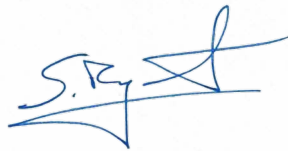
* * *

L'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, le Président lève la séance.

De tout ce que dessus, il a été dressé procès-verbal qui après lecture a été signé par les membres du bureau.

Le Président Monsieur Serge Maginot	
Le secrétaire de séance Monsieur François Riols	

Certifié conforme à l'original



Tiempo

110 rue Blaise Pascal
Bât. Viseo - Inovallée
38330 Montbonnot St-Martin
499 286 011 RCS Grenoble

TIEMPO

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

TIEMPO

Société par actions simplifiée

RCS : Grenoble 499 286 011

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société TIEMPO,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Frais de développement

La note « Règles et méthodes comptables - Frais de développement » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement ainsi que celles retenues pour leur amortissement et pour la vérification de leur valeur actuelle. Nous nous sommes assurés que la note indiquée ci-dessus fournit une information appropriée.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

La note « Règles et méthodes comptables – Reconnaissance du chiffre d'affaires » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation du chiffre d'affaires. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de la reconnaissance du chiffre d'affaires, ainsi que la réalité de celui-ci. Nous nous sommes assurés que la note indiquée ci-dessus fournit une information appropriée.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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


Le Commissaire aux comptes

Mazars Gourgue

Seyssinet-Pariset, le 14 juin 2024

Bertrand CELSE

Associé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement	7 645 660	4 473 717	3 171 943	2 958 291	213 651	7.22	
	Concessions, brevets et droits similaires	156 314	144 493	11 822	16 172	4 350-	26.90-	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	3 374 976	1 942 869	1 432 107	1 685 355	253 248-	15.03-	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	601 707	562 917	38 790	35 367	3 423	9.68	
	Autres immobilisations corporelles	353 292	287 076	66 216	68 488	2 272-	3.32-	
	Immobilisations en cours	462 178	461 135	1 042		1 042		
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	59 185		59 185	18 030	41 155	228.26		
Total II	12 653 312	7 872 207	4 781 105	4 781 704	599-	0.01-		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	511 933		511 933	430 427	81 507	18.94	
	Autres créances	246 312		246 312	689 447	443 135-	64.27-	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	600 000		600 000		600 000			
Disponibilités	1 106 340		1 106 340	461 589	644 751	139.68		
Charges constatées d'avance (3)	76 273		76 273	73 921	2 352	3.18		
Total III	2 540 858		2 540 858	1 655 384	885 474	53.49		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	15 194 170	7 872 207	7 321 963	6 437 088	884 875	13.75		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 69 200)	69 200		69 200			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	370 194		3 010 800		2 640 606-	87. 70-
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	6 020		6 020			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau			1 728 409-		1 728 409	100. 00	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 167 043-		912 197-		1 254 846-	137. 56-	
Subventions d'investissement	1 788 097		1 481 686		306 411	20. 68	
Provisions réglementées							
Total I	66 468		1 927 100		1 860 632-	96. 55-	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées	600 739		305 528		295 211	96. 62
Total II	600 739		305 528		295 211	96. 62	
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	2 637 041		2 611 041		26 000	1. 00
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 900 169		1 005 633		1 894 536	188. 39
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	9 517		3 400		6 117	179. 92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 107		198 638		78 531-	39. 53-	
Dettes fiscales et sociales	987 628		234 122		753 506	321. 84	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	294		294				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			151 332		151 332-	100. 00-
	Total IV	6 654 756		4 204 460		2 450 296	58. 28
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 321 963		6 437 088		884 875	13. 75	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 358 193

880 792

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	0-	307 854	307 854	503 154		195 300-	38.82-
Production vendue de services	448 613	245 450	694 063	222 305		471 758	212.21
Chiffre d'affaires NET	448 612	553 304	1 001 916	725 459		276 458	38.11
Production stockée							
Production immobilisée			1 432 107	1 685 355		253 248-	15.03-
Subventions d'exploitation			435 491	338 193		97 298	28.77
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 939	1 071		11 868	NS
Autres produits			258	2 441		2 183-	89.44-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 882 711	2 752 519		130 192	4.73
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 372	28 789		23 417-	81.34-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 293 953	1 030 425		263 528	25.57
Impôts, taxes et versements assimilés			37 157	31 578		5 578	17.66
Salaires et traitements			1 531 644	1 210 824		320 820	26.50
Charges sociales			641 857	494 571		147 286	29.78
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 530 250	1 244 689		285 561	22.94
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			12	6		7	124.86
Total des Charges d'exploitation (II)			5 040 246	4 040 882		999 364	24.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 157 535-	1 288 363-		869 172-	67.46-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 150

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 985			1 985	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		12 372		20 633	8 260-	40. 04-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		14 357		20 633	6 276-	30. 42-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		98 143		30 470	67 673	222. 09
Différences négatives de change		17 773		6 727	11 045	164. 18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		115 916		37 198	78 718	211. 62
2. Résultat financier (V-VI)		101 559-		16 565-	84 994-	513. 09-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		2 259 093-		1 304 928-	954 166-	73. 12-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 150	1 150-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				1 150	1 150-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		813		3 558	2 745-	77. 15-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		813		3 558	2 745-	77. 15-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		813-		2 408-	1 595	66. 24
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		92 863-		395 139-	302 276	76. 50
Total des produits (I+III+V+VII)		2 897 068		2 774 302	122 766	4. 43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		5 064 112		3 686 499	1 377 612	37. 37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		2 167 043-		912 197-	1 254 846-	137. 56-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

28 630 19 487

52 517

COFIDEST DAUPHINE

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 321 962.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 001 916.41 Euros et dégagant un déficit de 2 167 043.33- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Continuité d'exploitation :

A la date d'arrêtés de comptes, le président estime que la société sera en mesure de couvrir les besoins de financement de ses opérations sur l'année 2024, au regard de sa capacité financière basée notamment sur :

- La trésorerie disponible au 31/12/23
- Le remboursement du CIR pour 93 K€
- Une augmentation de capital prévue en 2024
- Des avances en compte courant prévues en 2024

Compte tenu des éléments et hypothèses ci-dessus, le président a arrêté les comptes selon le principe de continuité d'exploitation, la société disposant des moyens nécessaires pour financer ses activités pendant les 12 mois postérieurement à la date de clôture.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

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

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

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

Les subventions ont été comptabilisées en subventions d'investissement sur l'année 2023 pour un montant de 1 788 907 €

Informations générales complémentaires

La comptabilisation du chiffre d'affaires se fait à des rythmes différents selon la situation :

- Si les prestations prévues au contrat sont distinctes, le chiffre d'affaires relatif à chaque prestation est reconnu de manière distincte. Dans le cas de ventes distinctes, chaque prestation est reconnue en chiffre d'affaires pour son prix respectif fixé dans le contrat et à la date de son fait générateur propre :

* s'agissant de la vente de licence informatique, celle-ci est comptabilisée en résultat dès l'envoi de la clef d'accès au logiciel, la totalité de la prestation étant rendue dès cette date

* les prestations de maintenance sont étalées sur la durée du contrat

- S'il s'agit d'une prestation globale avec un prix unique, le chiffre d'affaires est reconnu linéairement sur la durée du contrat.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	5 960 305		1 685 355
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 781 633		1 435 014
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	584 327		17 380
Installations générales agencements aménagements divers	145 594		3 259
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	172 637		31 802
Immobilisations corporelles en cours	461 135		1 042
TOTAL	1 363 694		53 483
Prêts, autres immobilisations financières	18 030		41 155
TOTAL	18 030		41 155
TOTAL GENERAL	11 123 661		3 215 006

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		0-	7 645 660	7 645 660
Autres immobilisations incorporelles	1 685 355	0	3 531 291	3 531 291
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			601 707	601 707
Installations générales agencements aménagements divers			148 853	148 853
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			204 439	204 439
Immobilisations corporelles en cours			462 178	462 178
TOTAL			1 417 176	1 417 176
Prêts, autres immobilisations financières			59 185	59 185
TOTAL			59 185	59 185
TOTAL GENERAL	1 685 355		12 653 312	12 653 312

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	3 002 013	1 471 704		4 473 717
Autres immobilisations incorporelles	137 236	7 256		144 493
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	548 960	13 957		562 917
Installations générales agencements aménagements divers	119 507	6 929		126 436
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	130 236	30 404		160 640
TOTAL	798 703	51 290		849 993
TOTAL GENERAL	3 937 953	1 530 250		5 468 203

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 471 704				
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 256				
Instal.techniques matériel outillage indus.	13 957				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 929				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 404				
TOTAL	51 290				
TOTAL GENERAL	1 530 250				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	1 942 869				1 942 869
Sur immobilisations corporelles	461 135				461 135
TOTAL	2 404 005				2 404 005
TOTAL GENERAL	2 404 005				2 404 005

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	59 185	0	59 185
Autres créances clients	511 933	511 933	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	639	639	
Impôts sur les bénéficiaires	92 863	92 863	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 252	68 252	
Divers état et autres collectivités publiques	81 707	81 707	
Débiteurs divers	2 850	2 850	
Charges constatées d'avance	76 273	76 273	
TOTAL	893 703	834 518	59 185

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 637 041	2 637 041		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 900 169	603 606	2 176 563	120 000
Fournisseurs et comptes rattachés	120 107	120 107		
Personnel et comptes rattachés	86 472	86 472		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 843	127 843		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 555	29 555		
Autres impôts taxes et assimilés	743 758	743 758		
Groupe et associés	9 517	9 517		
Autres dettes	294	294		
TOTAL	6 654 756	4 358 193	2 176 563	120 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	322 264			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	1. 0000	69 200			69 200

Le capital social se décompose en :

- 20 000 actions ordinaires
- 41 200 actions de préférence P
- 8 000 actions de préférence SP

Catégorie de bons :

BSPCE : 2 100 bons émis

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

De part la nature de l'activité de la société et compte tenu du caractère innovant des process en cours de développement, la société a opté pour l'enregistrement en immobilisation des coûts de développement. Ces coûts sont immobilisés seulement si les projets initiés répondent aux critères suivants :

- Le projet ou process est clairement défini et les coûts afférents sont mesurés de façon fiable et identifiés clairement,
- La faisabilité technique est démontrée en vue de sa mise en service ou sa vente
- Le produit ou processus a de sérieuses chances d'être commercialisé ou utilisé en interne,
- Les actifs sont générateurs d'avantages économiques futurs,
- Les ressources techniques et financières adéquates et les autres ressources nécessaires à l'achèvement, l'utilisation ou la vente du projet sont disponibles
- L'entreprise a l'intention d'achever le projet et d'utiliser ses résultats ou de mettre à la disposition d'autres organismes publiques.

Les coûts de développement éventuellement engagés pour des projets qui ne correspondraient pas à ces critères seraient comptabilisés au compte de résultat dès leur engagement.

Les dépenses de développement comprennent des coûts directs et indirects engagés sur les projets et notamment les salaires des chercheurs, ingénieurs et techniciens ainsi que des coûts de sous-traitance engagés pour les activités de développement.

L'effort de développement donne lieu sur l'exercice à l'immobilisation de frais de développement pour un montant de 1 432 107 €

Ces coûts sont amortis linéairement sur 5 ans. **La direction faisant un point annuel à la clôture, l'amortissement débute à compter du 1er jour de l'exercice suivant.**

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les projets de développement inscrits à l'actif du bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que chaque projet remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée.

Les développements figurants au poste "Autres immobilisations incorporelles" concernant :

- les développements relatif à l'IP réalisé sur 2023 pour 1 432 107 €:
ils seront amortis à compter du 01/01/2024

ANNEXE

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

- les développements en cours sur les programmes CHIPS:

La valeur nette est nulle car 100 % ont été provisionnés en 2018. La société TIEMPO conserve ces actifs au bilan dans l'hypothèse d'une évolution favorable du marché.

Subvention :

La société bénéficie de subventions en relation avec son activité de Recherche & Développement et ses investissements.

Les subventions dont bénéficie la société TIEMPO pour le financement de ses activités de R&D sont enregistrées en capitaux propres dès leur octroi en tenant compte des conditions suspensives et résolutoires.

Dans la mesure où les frais de développement financés pour partie par ces subventions sont immobilisés à l'actif du bilan, ces dernières revêtent le caractère d'investissement inscrits en capitaux propres et rapportées au compte de résultat au rythme des amortissements de ces dépenses de développement pratiqués à la clôture de l'exercice.

La quote part des subventions rapportée au résultat s'élève à 435 491 € à la clôture de l'exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	285 592
Autres créances	81 707
Disponibilités	1 985
Total	369 284

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	37 041
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 101
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 530
Dettes fiscales et sociales	125 602
Total	244 274

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 273
Total	76 273

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charg constat. d'avance			
- du 01/01/24 au 04/06/24 : $449.35 / 365 \times 155 = 190.82$	191		
- LOYER 1T23	15 738		
- CHARGES 1T23	6 909		
- APRIL 01/01-29/02/24 : $1228/366 \times 60 = 201.31$	201		
- crf : $4965.14/365 \times 147 = 1999.66$	2 000		
- SIEMENS 01/2-11/24	837		
- SYNOPSIS 01/01/22-31/01/22 : $84789/3 = 28263$	28 263		
- COPIEUR 1T23	396		
- Maintenance 01/01-31/05/23 : $5097/270 \times 150 = 602$	6 816		
- RISK V 10/22-09/23 : $5014.50/12 \times 9 = 3760.88$	4 598		
- autosphere 01/24	1 116		
- Lucca 01/24-31/07/24	3 811		
- atn abt 01/01/24-28/03/26	838		
- atn abt 01/01/24 - 15/06/24	2 146		
- SCS 2024	970		
- IIEEE 2024	225		
- SEMISRAEL	1 220		
Total	76 273		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 927 100
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	912 197-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 014 903
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation des autres postes	948 435-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	66 468
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	66 468
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	18
Total	18

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Nantissement du Fonds de commerce : 700 000 € relatif à l'emprunt BNP de 700 k€

Nantissement du Fonds de commerce : 700 000 € relatif à l'emprunt du CIC pour 700 k€

Engagements reçus

Assurance dit (ctrat-gpe)	700 000
Bpi France	640 000
Interv. BPI France Financement (28 200 + 350 0000)	378 200
Contregar.Ste Caut. Mut	203 493
Assurance Dit (ctrat-gpe)	203 493
Contregar.ste caut.Mut	229 744
Assurance dit (ctrat-gpe)	255 271
Total	2 610 201

ANNEXE

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

Garantie par un Tiers

Garantie d'etat covid 19 phase 2 : 90 %

Garantie d'etat covid 19 phase 2 : 90 %

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

TIEMPO

Société par Actions Simplifiée au capital de 121 200 euros
Siège social : 110 rue Blaise Pascal – Bâtiment Viséo – Inovallée
38330 MONTBONNOT-SAINT-MARTIN
499 286 011 R.C.S. GRENOBLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE

EN DATE DU 27 JUIN 2024

<p>RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023</p>
--

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale annuelle en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de commerce, afin de vous rendre compte de l'activité de la société **TIEMPO** (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 le bilan et les comptes sociaux annuels dudit exercice.

À l'occasion de la présente Assemblée Générale, les rapports établis par le Commissaire aux comptes seront également portés à votre connaissance.

Les rapports du Commissaire aux comptes, le rapport de gestion du Président ainsi que les comptes sociaux annuels et les autres documents s'y rapportant, ont été mis à votre disposition par envoi de courrier électronique dans les conditions et délais prévus par la loi, afin que vous puissiez en prendre connaissance.

Note : les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été arrêtés par le Président le 30 mai 2024.

1. SITUATION ET ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

1.1. Activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Les principaux points marquants de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont les suivants :

- La poursuite avec succès de la collaboration avec une société semiconducteur américaine de premier plan sur le marché de la connectivité des objets, qui a débouché sur plusieurs avenants au contrat de licence initial de l'élément de sécurité TESIC de la Société, dont une nouvelle commande reçue le 21 décembre 2023 pour un second projet de conception de circuit intégré intégrant TESIC ;
- La poursuite de partenariats importants avec des sociétés reconnues sur le marché de la connectivité et portant leur logiciel d'authentification pour réseaux mobiles (logiciels iSIM) sur l'élément de sécurité TESIC ;
- Les participations aux salons internationaux Mobile World Congress du 26 au 29 février 2023 à Barcelone/Espagne, et Embedded World du 9 au 11 avril 2023 à Nuremberg/Allemagne ;
- La signature le 10 juillet 2023 d'un contrat d'aide en subvention et en avance remboursable avec BPIFrance pour le projet μ PQRS déposé dans le cadre des plans de relance quantique et cybersécurité, en partenariat avec Bull (société Eviden/ATOS), pour le développement d'un microcontrôleur sécurisé post-quantique à destination de sa prochaine génération de serveurs HSM Proteccio ;
- Le démarrage du projet européen SMiEQ avec la société française Bull (Atos/Eviden) et le laboratoire de recherche italien Fondazione Bruno Kessler.
- La signature en août 2023 d'un prêt innovation de 800 k€ avec BPIFrance et en novembre 2023 de prêts bancaires de 700 k€ chacun avec BNP Paribas et CIC Lyonnaise de Banque.

1.2. Vie juridique de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aucun évènement juridique n'est à signaler au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

1.3. Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 se solde par une perte nette comptable d'un montant de <2 167 043> euros.

1.4. Progrès réalisés ou difficultés rencontrées

Les principaux progrès réalisés par la Société en 2023 sont :

- La poursuite avec succès de la collaboration avec une société semiconducteur américaine de premier plan sur le marché de la connectivité et la commande reçue le 21 décembre 2023 de cette société pour une seconde licence de TESIC ;
- La signature le 10 juillet 2023 d'un contrat d'aide en subvention et en avance remboursable avec BPIFrance pour le projet μ PQRS déposé dans le cadre des plans de relance quantique et cybersécurité ;

Principale difficulté rencontrée par la Société en 2023 :

- Le ralentissement général de l'activité économique dans le secteur des semi-conducteurs à partir de l'été 2023, ce qui a retardé beaucoup de nouveaux projets de conception de circuits intégrés chez les prospects de la Société, affectant ainsi les résultats commerciaux de la Société pendant le second semestre 2023.

1.5. Activités de recherche et de développement (R&D)

La Société a poursuivi ses activités en matière de recherche et de développement, et ce dans le cadre des projets μ PQRS et SMiEQ.

À ce titre, la Société bénéficie d'un Crédit d'Impôt Recherche (CIR) d'un montant de 92 863 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023. Ce montant du CIR sensiblement moins élevé que les montants des années précédentes s'expliquent par le montant important des aides perçues en 2023 pour les projets μ PQRS et SMiEQ.

1.6. Évolutions prévisibles et perspectives d'avenir

Les très bonnes perspectives commerciales pendant le premier semestre 2023, en particulier le nombre important de prospects confirmés pour de nouveaux projets R&D et l'envoi de nombreux devis pour de nouvelles commandes de licences de TESIC, ont conforté le management de la Société dans le positionnement marketing et le plan commercial de la Société.

Malheureusement, le ralentissement brutal de l'activité économique dans le secteur des semi-conducteurs à partir de l'été 2023 ont retardé beaucoup de ces projets R&D et impacté de façon significative les résultats commerciaux de la Société pendant le second semestre 2023 et le premier semestre 2024.

La Société a ainsi démarré en novembre 2023 une collaboration avec la banque d'affaires Raphaël Financial Advisory pour étudier toute opportunité d'adossement industriel susceptible de contribuer au développement de la Société. Cette recherche d'adossement industriel est en cours au moment de la rédaction de ce rapport.

1.7. Évènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Les principaux évènements survenus depuis la clôture de l'exercice au 31 décembre 2023 sont les suivants :

- La poursuite de la collaboration avec la société semiconducteur américaine de premier plan sur le marché de la connectivité, incluant des perspectives de nouveaux projets de R&D ;
- La collaboration avec la banque d'affaires Raphaël Financial Advisory pour la recherche d'un adossement industriel, avec l'obtention de plusieurs marques d'intérêts parmi les clients et partenaires industriels actuels de la Société, et des négociations avancées avec l'un de ces industriels ;
- La conversion le 23 mai 2024 des 52 000 obligations convertibles dites « OC-AP 2022 » détenues par l'actionnaire Tiempo Secure Partners en Actions P d'une valeur nominale de 1 euro chacune assortie d'une prime d'émission de 49 euros, portant la capital social de la Société de 69 200 euros à 121 200 euros.

Ceci ayant été précisé, aucun autre évènement important n'est à signaler depuis la date de la clôture de l'exercice 2023 jusqu'à la date à laquelle le présent rapport est établi.

2. PRÉSENTATION DES COMPTES SOCIAUX ANNUELS ET AFFECTATION DU RÉSULTAT

Les comptes que nous soumettons à votre approbation ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable, sur le principe de la continuité d'exploitation et en observant les principes de prudence et de sincérité.

2.1. Comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la Société a réalisé un chiffre d'affaires d'un montant de 1 001 916 euros contre un chiffre d'affaires d'un montant de 725 459 euros au titre de l'exercice précédent.

Au total, les produits d'exploitation se sont élevés à la somme de 2 882 711 euros contre 2 752 519 au titre de l'exercice précédent, soit une augmentation de 4,73%.

En particulier, les nouveaux développements relatifs à l'IP réalisés en 2023 ont été comptabilisés en production immobilisée sur actifs incorporels pour un montant de 1 432 107 euros, contre 1 685 355 euros en 2022, alors que les subventions d'exploitation ont totalisé un montant de 435 491 euros en 2023 contre 338 193 euros l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice clos le 31 décembre 2023 se sont élevées à 5 040 246 euros contre 4 040 882 euros au titre de l'exercice précédent, soit une augmentation de 24,73%.

Cette augmentation est due à une augmentation des salaires et traitements consécutive au plan d'embauche démarré en 2022, des achats et charges externes (dont les honoraires pour missions externes) pour l'exécution du plan de développement de la Société, et des dotations aux amortissements. En effet, les montants des salaires et traitements, des autres achats et charges externes, et des dotations aux amortissements s'élèvent respectivement à 1 531 644 euros, 1 293 953 euros et 1 530 250 euros en 2023 contre 1 210 824 euros, 1 030 425 euros et 1 244 689 euros au titre de l'exercice précédent.

Ainsi, le résultat d'exploitation ressort, négatif, pour l'exercice écoulé à <2 157 535> euros contre <1 288 363> euros au titre de l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier négatif de <101 559> euros, il s'établit à <2 259 093> euros contre <1 304 928> euros au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un impôt sur les sociétés, négatif, de <92 863> euros (en raison du Crédit d'Impôt Recherche du même montant), l'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde par une perte nette comptable de <2 167 043> euros.

Pour information, l'effectif salarié est de 23 personnes pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, en augmentation par rapport à l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2023, la situation nette de la Société – soit le total des Capitaux Propres - ressort à 66 468 euros.

2.2. Proposition d'affectation du résultat et apurement des pertes

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes sociaux annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous ont été présentés, faisant apparaître une perte nette comptable d'un montant de <2 167 043> euros.

Nous vous invitons par ailleurs à prendre acte du montant de l'augmentation des capitaux propres résultant de la conversion des 52 000 OC-AP 2022 comme exposé ci-avant, dont une augmentation de 2 548 000 € du poste de « Prime d'émission » faisant passer son montant de 370 194 € à 2 918 194 € à ce jour.

Par suite, nous vous proposons d'affecter en totalité les pertes constatées à la clôture du 31.12.2023 de <2 167 043> euros au poste « Report à Nouveau » et d'apurer dans la foulée la totalité de ce report à nouveau négatif par imputation de son montant en diminution du poste « Prime d'émission » (comme il avait été fait l'année dernière).

En conséquence, le report à nouveau ressort à zéro et le montant du poste « Prime d'émission » sera réduit d'autant (pour être porté à 751 151 €)

2.3. Dividendes

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est ici précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices de la Société.

2.4. Communication des charges non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 39-4 et 223 quater du Code général des impôts, nous vous indiquons que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ne prennent en charge aucune dépense ou charge somptuaire.

2.5. Dettes fournisseurs et créances clients

La Société ne dispose pas des outils comptables permettant de fournir les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et clients de la Société

3. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous vous rappelons que la Société ne détient plus aucune filiale ni participation dans d'autres sociétés depuis la dissolution de sa filiale TIEMPO IC Corp, société de droit américain, le 30 septembre 2016.

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-6 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a pris, au cours de l'exercice écoulé, aucune participation dans le capital d'une société ayant son siège social en France.

4. PARTICIPATIONS CROISÉES ET ACTIONS D'AUTOCONTRÔLE

Nous vous informons que la Société n'a réalisé aucune des opérations prévues aux articles L. 233-29 et suivants du Code de commerce.

5. OPÉRATIONS EFFECTUÉES PAR LA SOCIÉTÉ SUR SES PROPRES ACTIONS

En application des dispositions de l'article L. 225-211, alinéa 2 du Code de commerce, nous vous rappelons que la Société n'a réalisé aucune des opérations prévues aux articles L. 225-208 et L. 225-209-2 et suivants dudit Code.

6. ACTIONNARIAT DES SALARIÉS

Nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la Société au dernier jour de l'exercice.

Pour votre parfaite information, aucun plan d'option de souscription ou d'achat d'actions n'a été mis en place au bénéfice des membres du personnel de la Société en application des dispositions des articles L. 225-177 à L. 225-186 du Code de commerce.

En conséquence, nous vous informons qu'il n'y a pas lieu d'établir le rapport spécial prévu à l'article L. 225-184 du Code de commerce.

Par ailleurs, au 31 décembre 2023, le personnel de la Société ne détient aucune action faisant l'objet d'une gestion collective ou dont les intéressés n'ont pas la libre disposition.

7. ÉMISSION ET ATTRIBUTION DE BSPCE DONNANT ACCÈS AU CAPITAL

Pour mémoire, une émission de BSPCE a été autorisée lors de l'assemblée générale extraordinaire du 17 décembre 2018.

Ce plan de BSPCE a été autorisé par le Conseil d'administration en date du 31.01.2019, avec une période d'attribution arrivant à échéance au 31.12.2019.

Au 31.12.2019, un total de 2100 BSPCE a été attribué, ainsi qu'il ressort du rapport complémentaire joint au rapport de gestion 2019, et auquel sont annexés les termes dudit plan de BSPCE, ainsi que la liste complète des bénéficiaires et la table de capitalisation *fully diluted* qui en résulte.

Nous vous précisons néanmoins que, suite au départ de certains salariés en 2023, il ne restait que 1125 BSPCE attribués et valides au 31.12.2023 du fait des conditions d'exercice prévues aux termes du plan d'émission de ces bons.

8. SITUATION DES MANDATS

8.1. Mandat du Président de la Société

Nous vous rappelons que Monsieur Serge MAGINOT a été nommé en qualité de Président de la Société, pour une durée indéterminée, à la constitution de la Société intervenue le 24 juillet 2007.

8.2. Mandat du Directeur Général de la Société

Nous vous rappelons que Monsieur Marc RENAUDIN a été nommé en qualité de Directeur Général de la Société, pour une durée indéterminée, à la constitution de la Société intervenue le 24 juillet 2007.

8.3. Mandats des Commissaires aux comptes

Nous vous rappelons que la société MAZARS GOURGUE SAS, représentée par Monsieur Bertrand CELSE, a été nommée Commissaires aux comptes, titulaire, lors de l'Assemblée Générale Ordinaire en date du 27 mai 2019.

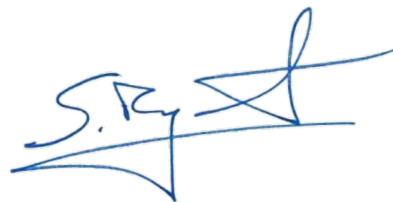
9. CONVENTION VISÉES AUX ARTICLES L. 227-10 ET SUIVANTS DU CODE DE COMMERCE

Nous vous invitons, après lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes de la Société sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce intervenues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, à approuver les termes de ce rapport et les conventions qui y sont, le cas échéant, mentionnées.

10. QUITUS AU PRÉSIDENT ET AU DIRECTEUR GENERAL DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous demandons de bien vouloir donner quitus au Président et au Directeur Général de la Société pour l'exécution de leur mandat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Certifié conforme à l'original



Tiempo

110 rue Blaise Pascal
Bât. Viseo - Inovallée
38330 Montbonnot St-Martin
499 286 011 RCS Grenoble

S.A.S TIEMPO

110 rue Blaise Pascal
Immeuble le Viséo
38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023

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

Bilan certifié conforme à l'original



*SERGE RAGINOT
Président
le 31/07/2024*

Tiempo

110 rue Blaise Pascal
Bât. Viséo - Inovallée
38330 Montbonnot St-Martin
499 286 011 RCS Grenoble

345 rue Lavoisier 38330 Montbonnot-Saint-Martin

Tél. 04 76 41 31 48 - Fax:04 76 41 03 32 - www.cofidest-mielcarek.com

SAS au capital de 82 400€ - 399448075 RCS Grenoble - SIRET 399 448 075 00032

NAF 6920Z - N°Intracommunautaire FR29399448075

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables - Région de Lyon
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Grenoble

S.A.S TIEMPO

110 rue Blaise Pascal
Immeuble le Viséo
38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Liasse 2065*
- *Liasses 2050 à 2059-F*

COFIDEST DAUPHINE

345 rue Lavoisier

38330 MONTBONNOT-ST-MARTIN

04 76 41 31 48

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

S.A.S TIEMPO
110 rue Blaise Pascal
Immeuble le Viséo
38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	7 321 963 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 001 916 Euros
- Résultat net comptable,	(2 167 043) Euros

Fait à MONTBONNOT-ST-MARTIN
Le 12/06/2024

Bruno LEGRAND
Expert-comptable

Bruno LEGRAND

✓ Certified by  yousign

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement	7 645 660	4 473 717	3 171 943	2 958 291	213 651	7.22	
	Concessions, brevets et droits similaires	156 314	144 493	11 822	16 172	4 350-	26.90-	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	3 374 976	1 942 869	1 432 107	1 685 355	253 248-	15.03-	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	601 707	562 917	38 790	35 367	3 423	9.68	
	Autres immobilisations corporelles	353 292	287 076	66 216	68 488	2 272-	3.32-	
	Immobilisations en cours	462 178	461 135	1 042		1 042		
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	59 185		59 185	18 030	41 155	228.26		
Total II	12 653 312	7 872 207	4 781 105	4 781 704	599-	0.01-		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	511 933		511 933	430 427	81 507	18.94	
	Autres créances	246 312		246 312	689 447	443 135-	64.27-	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	600 000		600 000		600 000			
Disponibilités	1 106 340		1 106 340	461 589	644 751	139.68		
Charges constatées d'avance (3)	76 273		76 273	73 921	2 352	3.18		
Total III	2 540 858		2 540 858	1 655 384	885 474	53.49		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	15 194 170	7 872 207	7 321 963	6 437 088	884 875	13.75		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 69 200)	69 200		69 200			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	370 194		3 010 800		2 640 606-	87.70-
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	6 020		6 020			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau			1 728 409-		1 728 409	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 167 043-		912 197-		1 254 846-	137.56-
Subventions d'investissement	1 788 097		1 481 686		306 411	20.68	
Provisions réglementées							
Total I	66 468		1 927 100		1 860 632-	96.55-	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées	600 739		305 528		295 211	96.62
	Total II	600 739		305 528		295 211	96.62
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	2 637 041		2 611 041		26 000	1.00
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 900 169		1 005 633		1 894 536	188.39
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	9 517		3 400		6 117	179.92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 107		198 638		78 531-	39.53-
	Dettes fiscales et sociales	987 628		234 122		753 506	321.84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	294		294				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			151 332		151 332-	100.00-
	Total IV	6 654 756		4 204 460		2 450 296	58.28
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 321 963		6 437 088		884 875	13.75

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 358 193

880 792

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	0-	307 854	307 854	503 154	195 300-	38. 82-
Production vendue de services	448 613	245 450	694 063	222 305	471 758	212. 21
Chiffre d'affaires NET	448 612	553 304	1 001 916	725 459	276 458	38. 11
Production stockée						
Production immobilisée			1 432 107	1 685 355	253 248-	15. 03-
Subventions d'exploitation			435 491	338 193	97 298	28. 77
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 939	1 071	11 868	NS
Autres produits			258	2 441	2 183-	89. 44-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 882 711	2 752 519	130 192	4. 73
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 372	28 789	23 417-	81. 34-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 293 953	1 030 425	263 528	25. 57
Impôts, taxes et versements assimilés			37 157	31 578	5 578	17. 66
Salaires et traitements			1 531 644	1 210 824	320 820	26. 50
Charges sociales			641 857	494 571	147 286	29. 78
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 530 250	1 244 689	285 561	22. 94
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			12	6	7	124. 86
Total des Charges d'exploitation (II)			5 040 246	4 040 882	999 364	24. 73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 157 535-	1 288 363-	869 172-	67. 46-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 150

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 985				1 985	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	12 372		20 633		8 260-	40.04-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	14 357		20 633		6 276-	30.42-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	98 143		30 470		67 673	222.09
Différences négatives de change	17 773		6 727		11 045	164.18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	115 916		37 198		78 718	211.62
2. Résultat financier (V-VI)	101 559-		16 565-		84 994-	513.09-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 259 093-		1 304 928-		954 166-	73.12-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 150		1 150-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			1 150		1 150-	100.00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	813		3 558		2 745-	77.15-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	813		3 558		2 745-	77.15-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	813-		2 408-		1 595	66.24
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	92 863-		395 139-		302 276	76.50
Total des produits (I+III+V+VII)	2 897 068		2 774 302		122 766	4.43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 064 112		3 686 499		1 377 612	37.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 167 043-		912 197-		1 254 846-	137.56-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

28 630

19 487

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

52 517

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

COFIDEST DAUPHINE

