

RCS : AMIENS
Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AMIENS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00748
Numéro SIREN : 831 726 245
Nom ou dénomination : TIAMAT

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005728

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	150 700	43 265	107 435	1,08	120 322	1,38
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	4 467 090		4 467 090	44,94	3 193 050	36,56
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	400 257	119 603	280 654	2,82	298 452	3,42
Autres immobilisations corporelles	22 505	21 777	728	0,01	5 859	0,07
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	53 800		53 800	0,54	32 550	0,37
TOTAL (I)	5 094 352	184 645	4 909 707	49,39	3 650 233	41,79
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					1 487	0,02
Clients et comptes rattachés	29 060		29 060	0,29	3 500	0,04
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	9 297		9 297	0,09	312	0,00
. Personnel	6		6	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	268 345		268 345	2,70	425 914	4,88
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	119 788		119 788	1,21	72 312	0,83
. Autres	85 758		85 758	0,88	377 341	4,32
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	4 253 498		4 253 498	42,79	4 194 009	48,02
Charges constatées d'avance	260 776		260 776	2,62	8 939	0,10
TOTAL (II)	5 026 527		5 026 527	50,57	5 083 815	58,21
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	3 840		3 840	0,04		
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 124 720	184 645	9 940 074	100,00	8 734 048	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 52 860)	52 860	0,53	30 983	0,35
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 132 727	51,64	1 654 284	18,94
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	5 286	0,05	3 099	0,04
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	594 907	5,98	216 555	2,48
Résultat de l'exercice	223 460	2,25	380 540	4,38
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	6 009 240	60,45	2 285 460	26,17
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	3 840	0,04		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	3 840	0,04		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 402 525	24,17	1 414 047	16,19
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	845 000	8,50	615 238	7,04
. Associés	4 727	0,05	3 505 047	40,13
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 252	3,32	428 346	4,90
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	11 893	0,12	22 328	0,26
. Organismes sociaux	59 924	0,60	102 503	1,17
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	100	0,00	7 519	0,09
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	272 504	2,74	353 411	4,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	3 926 923	39,51	6 448 438	73,83
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	70	0,00	150	0,00
TOTAL PASSIF (I à V)	9 940 074	100,00	8 734 048	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	47 200	1 800	49 000	100,00	114 500	100,00	-65 500	-57,20	
Chiffres d'Affaires Nets	47 200	1 800	49 000	100,00	114 500	100,00	-65 500	-57,20	
Production stockée									
Production immobilisée			1 274 040	N/S	1 166 130	N/S	107 910	9,25	
Subventions d'exploitation			5 333	10,88	-7 333	-6,39	12 666	172,73	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			17 721	36,17	16 662	14,55	1 059	6,36	
Autres produits			7	0,01	189	0,17	-182	-96,29	
Total des produits d'exploitation (I)			1 346 102	N/S	1 290 148	N/S	55 954	4,34	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			117 833	240,48	42 403	37,03	75 430	177,89	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 058 419	N/S	898 435	784,66	159 984	17,81	
Impôts, taxes et versements assimilés			11 810	24,10	8 117	7,09	3 693	45,50	
Salaires et traitements			437 608	893,08	571 069	498,75	-133 461	-23,36	
Charges sociales			92 211	188,19	124 885	109,07	-32 674	-26,15	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			56 342	114,98	59 065	51,59	-2 723	-4,60	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			677	1,38	70	0,06	607	867,14	
Total des charges d'exploitation (II)			1 774 899	N/S	1 704 044	N/S	70 855	4,16	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-428 798	-875,09	-413 896	-361,47	-14 902	-3,59	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés					502	0,44	-502	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			5	0,01	528	0,46	-523	-99,04	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			5	0,01	1 030	0,90	-1 025	-99,50	
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 840	7,84			3 840	N/S	
Intérêts et charges assimilées			56 021	114,33	30 064	26,26	25 957	86,34	
Différences négatives de change			1 686	3,44	152	0,13	1 534	N/S	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			61 548	125,61	30 217	26,39	31 331	103,69	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-61 543	-125,59	-29 187	-25,48	-32 356	-110,85	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-490 341	N/S	-443 083	-386,96	-47 258	-10,66	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 920	22,29			10 920	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	436 336	890,48	422 225	368,76	14 111	3,34
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	447 256	912,77	422 225	368,76	25 031	5,93
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	901	1,84	24 016	20,97	-23 115	-96,24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	899	1,83	500	0,44	399	79,80
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 799	3,67	24 516	21,41	-22 717	-92,65
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	445 456	909,09	397 709	347,34	47 747	12,01
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-268 345	-547,63	-425 914	-371,97	157 569	37,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 793 362	N/S	1 713 402	N/S	79 960	4,67
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 569 902	N/S	1 332 863	N/S	237 039	17,78
RÉSULTAT NET	223 460	456,04	380 540	332,35	-157 080	-41,27
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	21 169	43,20	10 539	9,20	10 630	100,86
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 940 074,14 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 223 460,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

1) Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

2) Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

4) Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

5) En principe une subvention d'investissement est inscrite au passif du bilan et reprise de façon échelonnée en produit exceptionnel suivant la même durée et le même rythme que l'amortissement de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

Il est toutefois possible de ne pas étaler le produit de la subvention et de constater immédiatement l'intégralité de son montant en résultat exceptionnel. C'est le choix fait par la société Tiamat pour la constatation des produits des subventions d'investissement qu'elle perçoit.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.0.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Le conflit se déroulant entre la Russie et l'Ukraine rend le contexte économique incertain, celui-ci pouvant entraîner des impacts importants sur les cours de l'énergie. Notre société ne dispose pas d'activité en Russie ou en Ukraine en conséquence notre exposition vis-à-vis de ces deux pays reste limitée.

Malgré ce contexte général incertain, la société n'a pas relevé à ce jour d'incertitude significative en ce qui concerne la poursuite de ses activités et de sa continuité d'exploitation.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Dépenses de R&D :

Sur l'exercice 2021, Tiamat a poursuivi ses travaux de Recherche et Développement qui se sont traduits par une augmentation de l'actif de 1 274 040 euros de l'immobilisation incorporelle en cours non encore amortie. Cela porte cette immobilisation à une valeur de 4 467 090 euros au 31/12/2021.

Ces frais sont comptabilisés en immobilisations en cours dans la mesure où l'utilisation du résultat desdits développements n'est pas effective sur l'exercice 2021.

Opération sur le capital :

La société a procédé à une augmentations de capital le 4 janvier 2021 d'un montant de 21 877 € par l'émission de 21 877 actions P2020 au prix unitaire de 160 euros prime d'émission comprise représentant un prix de souscription total de 3.500.320 euros.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 5 094 352

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 343 750	1 274 040		4 617 790
Immobilisations corporelles	402 750	21 425	1 413	422 762
Immobilisations financières	32 550	21 250		53 800
TOTAL	3 779 050	1 316 715	1 413	5 094 352

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 184 645

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	30 378	12 887		43 265
Immobilisations corporelles	98 439	43 455	514	141 380
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	128 817	56 342	514	184 645

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	1 700	1 700	0	3 ans
Licence de brevets	149 000	41 565	107 435	12 ans
Materiel industriel	400 257	119 603	280 654	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	22 505	21 777	728	3 ans
Immo en cours frais de dévelop	4 467 090	0	4 467 090	Non amortiss.
TOTAL	5 040 552	184 645	4 855 907	

3.2 - Etat des créances = 826 829

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	53 800		53 800
Actif circulant & charges d'avance	773 029	773 029	
TOTAL	826 829	773 029	53 800

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 85 758**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	85 758
Disponibilités	
TOTAL	85 758

3.4 - Charges constatées d'avance = 260 776

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 52 860

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	30983	1,00	30 983
Titres émis ou variation du nominal	21877	1,00	21 877
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	52860	1,00	52 860

4.2 - Provisions = 3 840

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		3 840			3 840
TOTAL		3 840			3 840

4.3 - Etat des dettes = 3 926 923

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 402 525	148 482	1 725 531	528 512
Dettes financières diverses	849 726	849 726		
Fournisseurs	330 252	330 252		
Dettes fiscales & sociales	344 421	344 421		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 926 923	1 672 880	1 725 531	528 512

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 252 458

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	939
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	234 235
Dettes fiscales & sociales	17 284
Autres dettes	
TOTAL	252 458

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif**

Informations sur les bons de souscription :

L'assemblée générale du 11 décembre 2020 a autorisé l'émission de 5 000 bons de souscription de parts de créateur d'entreprise (BSPCE2020) donnant droit à souscrire à une Action P2020 chacun, exerçable en tout ou partie, en une seule fois entre le 1er janvier 2022 et le 31 décembre 2027. Le prix d'exercice de ces bons est fixé à 160 euros par action (1 euro de valeur nominale augmentée d'une prime d'émission de 159 euros).

Compte tenu du résultat net de l'exercice 2021 de 223 460,25 € le résultat par action s'établit à 4,23 euros par action pour un nombre total d'action de 52 860..

Si toutes les BSPCE étaient exercés le nombre total d'action seraient de 57 860 et le résultat net par action serait de 3,86 euros.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 49 000**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	49 000	100,00 %
TOTAL	49 000	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

1- La production immobilisée de l'exercice, d'un montant de 1 274 040 euros, comprend les frais de Recherche et Développement de l'exercice constatés en immobilisation en cours au 31 décembre 2021.

2- Détail des produits et charges exceptionnels

Ainsi que relaté dans la note N°5 des "Règles et méthodes comptables", les produits exceptionnels comprennent l'intégralité des subventions d'investissement afférentes à 2021 pour 435 437 euros. Etant noté que les biens et dépenses financés par ces subventions sont au 31 décembre 2021 toujours inscrits en immobilisations incorporelles en cours et en conséquence non encore amortis, ce produit exceptionnel a été retraité fiscalement.

Les autres produits exceptionnels comprennent des produits sur exercices antérieurs pour 10 920 € et le prix de cession d'une immobilisation pour 899 euros.

Les charges exceptionnelles se décomposent en :

- pénalités pour 230 €
- charges sur exercices antérieurs pour 671 €
- valeur nette de l'immobilisation cédée pour 899 €

3 - Détail des transferts de charges : facturation ANRT pour les travaux de l'année 2021.

4- Le solde créditeur d'impôt est composé du montant du CIR pour 268 345 euros.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 045
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	9 045

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	10	0

6.4 - Engagements donnés = 62 139

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	62 139
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	62 139

6.5 - Autres informations complémentaires

Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière : cet engagement n'a pas été comptabilisé mais est évalué à 11870 euros. Le taux d'actualisation retenu est de 0.98%.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 85 758

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	85 758
Rabais remises ristour. a obtenir(40980000)	375
Produits a recevoir(44870000)	400
Produits a recevoir(46870000)	84 983
TOTAL	85 758

8.2 - Charges constatées d'avance = 260 776

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	260 776
TOTAL	260 776

8.3 - Charges à payer = 252 458

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	939
Sur emprunts auprès établi. credit(16884000)	939
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	234 235
Frs - factures on parvenues(40810000)	234 235
Dettes fiscales et sociales :	17 284
Dettes provisio. pour congés payés(42820000)	11 893
Charges sociales sur congés payés(43820000)	2 180
Taxes sociales à payer(43861000)	3 211
TOTAL	252 458

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 5 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	52 860	30 983	27 183	27 183	9 000
b) Nombre d'actions émises	52 860	30 983	27 183	27 183	9 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	49 000	114 500	89 500		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	15 298	13 691	-209 863	-100 157	-3 874
c) Impôt sur les bénéfices	-268 345	-425 914	-484 068	-119 489	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	283 643	439 605	274 205	19 332	-3 874
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	223 460	380 540	218 066	5 588	-4 000
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	5	14	10	1	-0
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	4	12	8	0	-0
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	10	13			
b) Montant de la masse salariale	437 608	571 069	632 082	303 360	46 287
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	92 211	124 885	127 779	56 380	22 388

Observations complémentaires

TIAMAT
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 52.860 euros
72 rue des Jacobins – 80000 Amiens
831 726 245 RCS Amiens
(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 10 JUIN 2022**

(...)

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

La collectivité des Associés approuve la proposition du Président et **décide** de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, constituant un bénéfice de 223.460 euros, de la manière suivante :

- 223.460 euros au poste « report à nouveau » :

Le poste « report à nouveau » présenterait désormais un solde créditeur de 818.367 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, la collectivité des Associés **constate** qu'il n'a pas été distribué de dividende depuis la constitution de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

(...)

DIXIEME RESOLUTION

(Pouvoir pour l'accomplissement des formalités)

La collectivité des Associés donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités nécessaires.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Certifié conforme par le Président


Monsieur Hervé BEUFRE
Président



KPMG S.A.
Pôle Amiens Haute Picardie
Vallée des Vignes - Immeuble le Romanée
7 Avenue du Danemark
CS 49451
80094 Amiens
France

Téléphone : +33 (0)3 22 82 81 00
Télécopie : +33 (0)3 22 82 81 29
Site internet : www.kpmg.fr

Tiamat S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Certifié conforme par le Président

Hervé Beuffe

Exercice clos le 31 décembre 2021
Tiamat S.A.S.
72 rue des Jacobins 80000 Amiens



KPMG S.A.
Pôle Amiens Haute Picardie
Vallée des Vignes - Immeuble le Romanée
7 Avenue du Danemark
CS 49451
80094 Amiens
France

Téléphone : +33 (0)3 22 82 81 00
Télécopie : +33 (0)3 22 82 81 29
Site internet : www.kpmg.fr

Tiamat S.A.S.

Siège social : 72 rue des Jacobins 80000 Amiens
Capital social : € 52 860

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A la collectivité des Associés de la société Tiamat S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Tiamat S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

La note I « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions d'investissements.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Amiens, le 2 juin 2022

KPMG S.A.



Fabien Lefebvre
Associé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	150 700	43 265	107 435	1,08	120 322	1,38
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	4 467 090		4 467 090	44,94	3 193 050	36,56
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	400 257	119 603	280 654	2,82	298 452	3,42
Autres immobilisations corporelles	22 505	21 777	728	0,01	5 859	0,07
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	53 800		53 800	0,54	32 550	0,37
TOTAL (I)	5 094 352	184 645	4 909 707	49,39	3 650 233	41,79
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					1 487	0,02
Clients et comptes rattachés	29 060		29 060	0,29	3 500	0,04
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	9 297		9 297	0,09	312	0,00
. Personnel	6		6	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	268 345		268 345	2,70	425 914	4,88
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	119 788		119 788	1,21	72 312	0,83
. Autres	85 758		85 758	0,88	377 341	4,32
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	4 253 498		4 253 498	42,79	4 194 009	48,02
Charges constatées d'avance	260 776		260 776	2,62	8 939	0,10
TOTAL (II)	5 026 527		5 026 527	50,57	5 083 815	58,21
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	3 840		3 840	0,04		
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 124 720	184 645	9 940 074	100,00	8 734 048	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 52 860)	52 860	0,53	30 983	0,35
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 132 727	51,64	1 654 284	18,94
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	5 286	0,05	3 099	0,04
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	594 907	5,98	216 555	2,48
Résultat de l'exercice	223 460	2,25	380 540	4,38
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	6 009 240	60,45	2 285 460	26,17
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	3 840	0,04		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	3 840	0,04		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 402 525	24,17	1 414 047	16,19
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	845 000	8,50	615 238	7,04
. Associés	4 727	0,05	3 505 047	40,13
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 252	3,32	428 346	4,90
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	11 893	0,12	22 328	0,26
. Organismes sociaux	59 924	0,60	102 503	1,17
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	100	0,00	7 519	0,09
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	272 504	2,74	353 411	4,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	3 926 923	39,51	6 448 438	73,83
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	70	0,00	150	0,00
TOTAL PASSIF (I à V)	9 940 074	100,00	8 734 048	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	47 200	1 800	49 000	100,00	114 500	100,00	-65 500	-57,20	
Chiffres d'Affaires Nets	47 200	1 800	49 000	100,00	114 500	100,00	-65 500	-57,20	
Production stockée									
Production immobilisée			1 274 040	N/S	1 166 130	N/S	107 910	9,25	
Subventions d'exploitation			5 333	10,88	-7 333	-6,39	12 666	172,73	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			17 721	36,17	16 662	14,55	1 059	6,36	
Autres produits			7	0,01	189	0,17	-182	-96,29	
Total des produits d'exploitation (I)			1 346 102	N/S	1 290 148	N/S	55 954	4,34	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			117 833	240,48	42 403	37,03	75 430	177,89	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 058 419	N/S	898 435	784,66	159 984	17,81	
Impôts, taxes et versements assimilés			11 810	24,10	8 117	7,09	3 693	45,50	
Salaires et traitements			437 608	893,08	571 069	498,75	-133 461	-23,36	
Charges sociales			92 211	188,19	124 885	109,07	-32 674	-26,15	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			56 342	114,98	59 065	51,59	-2 723	-4,60	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			677	1,38	70	0,06	607	867,14	
Total des charges d'exploitation (II)			1 774 899	N/S	1 704 044	N/S	70 855	4,16	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-428 798	-875,09	-413 896	-361,47	-14 902	-3,59	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés					502	0,44	-502	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			5	0,01	528	0,46	-523	-99,04	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			5	0,01	1 030	0,90	-1 025	-99,50	
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 840	7,84			3 840	N/S	
Intérêts et charges assimilées			56 021	114,33	30 064	26,26	25 957	86,34	
Différences négatives de change			1 686	3,44	152	0,13	1 534	N/S	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			61 548	125,61	30 217	26,39	31 331	103,69	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-61 543	-125,59	-29 187	-25,48	-32 356	-110,85	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-490 341	N/S	-443 083	-386,96	-47 258	-10,66	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 920	22,29			10 920	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	436 336	890,48	422 225	368,76	14 111	3,34
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	447 256	912,77	422 225	368,76	25 031	5,93
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	901	1,84	24 016	20,97	-23 115	-96,24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	899	1,83	500	0,44	399	79,80
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 799	3,67	24 516	21,41	-22 717	-92,65
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	445 456	909,09	397 709	347,34	47 747	12,01
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-268 345	-547,63	-425 914	-371,97	157 569	37,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 793 362	N/S	1 713 402	N/S	79 960	4,67
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 569 902	N/S	1 332 863	N/S	237 039	17,78
RÉSULTAT NET	223 460	456,04	380 540	332,35	-157 080	-41,27
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	21 169	43,20	10 539	9,20	10 630	100,86
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 940 074,14 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 223 460,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

1) Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

2) Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

4) Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

5) En principe une subvention d'investissement est inscrite au passif du bilan et reprise de façon échelonnée en produit exceptionnel suivant la même durée et le même rythme que l'amortissement de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

Il est toutefois possible de ne pas étaler le produit de la subvention et de constater immédiatement l'intégralité de son montant en résultat exceptionnel. C'est le choix fait par la société Tiamat pour la constatation des produits des subventions d'investissement qu'elle perçoit.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.0.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Le conflit se déroulant entre la Russie et l'Ukraine rend le contexte économique incertain, celui-ci pouvant entraîner des impacts importants sur les cours de l'énergie. Notre société ne dispose pas d'activité en Russie ou en Ukraine en conséquence notre exposition vis-à-vis de ces deux pays reste limitée.

Malgré ce contexte général incertain, la société n'a pas relevé à ce jour d'incertitude significative en ce qui concerne la poursuite de ses activités et de sa continuité d'exploitation.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Dépenses de R&D :

Sur l'exercice 2021, Tiamat a poursuivi ses travaux de Recherche et Développement qui se sont traduits par une augmentation de l'actif de 1 274 040 euros de l'immobilisation incorporelle en cours non encore amortie. Cela porte cette immobilisation à une valeur de 4 467 090 euros au 31/12/2021.

Ces frais sont comptabilisés en immobilisations en cours dans la mesure où l'utilisation du résultat desdits développements n'est pas effective sur l'exercice 2021.

Opération sur le capital :

La société a procédé à une augmentations de capital le 4 janvier 2021 d'un montant de 21 877 € par l'émission de 21 877 actions P2020 au prix unitaire de 160 euros prime d'émission comprise représentant un prix de souscription total de 3.500.320 euros.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 5 094 352

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 343 750	1 274 040		4 617 790
Immobilisations corporelles	402 750	21 425	1 413	422 762
Immobilisations financières	32 550	21 250		53 800
TOTAL	3 779 050	1 316 715	1 413	5 094 352

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 184 645

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	30 378	12 887		43 265
Immobilisations corporelles	98 439	43 455	514	141 380
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	128 817	56 342	514	184 645

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	1 700	1 700	0	3 ans
Licence de brevets	149 000	41 565	107 435	12 ans
Materiel industriel	400 257	119 603	280 654	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatiqu	22 505	21 777	728	3 ans
Immo en cours frais de dévelop	4 467 090	0	4 467 090	Non amortiss.
TOTAL	5 040 552	184 645	4 855 907	

3.2 - Etat des créances = 826 829

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	53 800		53 800
Actif circulant & charges d'avance	773 029	773 029	
TOTAL	826 829	773 029	53 800

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 85 758**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	85 758
Disponibilités	
TOTAL	85 758

3.4 - Charges constatées d'avance = 260 776

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 52 860

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	30983	1,00	30 983
Titres émis ou variation du nominal	21877	1,00	21 877
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	52860	1,00	52 860

4.2 - Provisions = 3 840

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		3 840			3 840
TOTAL		3 840			3 840

4.3 - Etat des dettes = 3 926 923

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 402 525	148 482	1 725 531	528 512
Dettes financières diverses	849 726	849 726		
Fournisseurs	330 252	330 252		
Dettes fiscales & sociales	344 421	344 421		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 926 923	1 672 880	1 725 531	528 512

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 252 458

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	939
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	234 235
Dettes fiscales & sociales	17 284
Autres dettes	
TOTAL	252 458

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif**

Informations sur les bons de souscription :

L'assemblée générale du 11 décembre 2020 a autorisé l'émission de 5 000 bons de souscription de parts de créateur d'entreprise (BSPCE2020) donnant droit à souscrire à une Action P2020 chacun, exerçable en tout ou partie, en une seule fois entre le 1er janvier 2022 et le 31 décembre 2027. Le prix d'exercice de ces bons est fixé à 160 euros par action (1 euro de valeur nominale augmentée d'une prime d'émission de 159 euros).

Compte tenu du résultat net de l'exercice 2021 de 223 460,25 € le résultat par action s'établit à 4,23 euros par action pour un nombre total d'action de 52 860..

Si toutes les BSPCE étaient exercés le nombre total d'action seraient de 57 860 et le résultat net par action serait de 3,86 euros.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 49 000**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	49 000	100,00 %
TOTAL	49 000	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

1- La production immobilisée de l'exercice, d'un montant de 1 274 040 euros, comprend les frais de Recherche et Développement de l'exercice constatés en immobilisation en cours au 31 décembre 2021.

2- Détail des produits et charges exceptionnels

Ainsi que relaté dans la note N°5 des "Règles et méthodes comptables", les produits exceptionnels comprennent l'intégralité des subventions d'investissement afférentes à 2021 pour 435 437 euros. Etant noté que les biens et dépenses financés par ces subventions sont au 31 décembre 2021 toujours inscrits en immobilisations incorporelles en cours et en conséquence non encore amortis, ce produit exceptionnel a été retraité fiscalement.

Les autres produits exceptionnels comprennent des produits sur exercices antérieurs pour 10 920 € et le prix de cession d'une immobilisation pour 899 euros.

Les charges exceptionnelles se décomposent en :

- pénalités pour 230 €
- charges sur exercices antérieurs pour 671 €
- valeur nette de l'immobilisation cédée pour 899 €

3 - Détail des transferts de charges : facturation ANRT pour les travaux de l'année 2021.

4- Le solde créditeur d'impôt est composé du montant du CIR pour 268 345 euros.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 045
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	9 045

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	10	0

6.4 - Engagements donnés = 62 139

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	62 139
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	62 139

6.5 - Autres informations complémentaires

Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière : cet engagement n'a pas été comptabilisé mais est évalué à 11870 euros. Le taux d'actualisation retenu est de 0.98%.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 85 758

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	85 758
Rabais remises ristour. a obtenir(40980000)	375
Produits a recevoir(44870000)	400
Produits a recevoir(46870000)	84 983
TOTAL	85 758

8.2 - Charges constatées d'avance = 260 776

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	260 776
TOTAL	260 776

8.3 - Charges à payer = 252 458

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	939
Sur emprunts auprès établi. credit(16884000)	939
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	234 235
Frs - factures on parvenues(40810000)	234 235
Dettes fiscales et sociales :	17 284
Dettes provisio. pour congés payés(42820000)	11 893
Charges sociales sur congés payés(43820000)	2 180
Taxes sociales à payer(43861000)	3 211
TOTAL	252 458

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 5 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	52 860	30 983	27 183	27 183	9 000
b) Nombre d'actions émises	52 860	30 983	27 183	27 183	9 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	49 000	114 500	89 500		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	15 298	13 691	-209 863	-100 157	-3 874
c) Impôt sur les bénéfices	-268 345	-425 914	-484 068	-119 489	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	283 643	439 605	274 205	19 332	-3 874
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	223 460	380 540	218 066	5 588	-4 000
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	5	14	10	1	-0
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	4	12	8	0	-0
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	10	13			
b) Montant de la masse salariale	437 608	571 069	632 082	303 360	46 287
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	92 211	124 885	127 779	56 380	22 388

Observations complémentaires