

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 07698  
Numéro SIREN : 521 474 445  
Nom ou dénomination : TEHTRI-SECURITY

Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2022 sous le numéro de dépôt 75222

# Bilan Actif

TEHTRI-SECURITY SAS



Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 989 536	399 046	2 590 491	
Concession, brevets et droits similaires	23 620	23 220	401	1 184
Fonds commercial	41 752		41 752	32 350
Autres immobilisations incorporelles	350 143		350 143	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>3 405 051</b>	<b>422 265</b>	<b>2 982 786</b>	<b>33 534</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 373 417	630 704	742 712	348 242
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 373 417</b>	<b>630 704</b>	<b>742 712</b>	<b>348 242</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	24 507		24 507	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30 000		30 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 918		39 918	39 918
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>94 425</b>		<b>94 425</b>	<b>39 918</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>4 872 893</b>	<b>1 052 970</b>	<b>3 819 923</b>	<b>421 694</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	8 692		8 692	2 862
Créances clients et comptes rattachés	1 886 442		1 886 442	673 459
Autres créances	1 885 005		1 885 005	640 536
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>3 780 138</b>		<b>3 780 138</b>	<b>1 316 858</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	14 690 440		14 690 440	14 477 406
Charges constatées d'avance	794 710		794 710	495 868
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>15 485 150</b>		<b>15 485 150</b>	<b>14 973 274</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 265 288</b>		<b>19 265 288</b>	<b>16 290 131</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 138 181</b>	<b>1 052 970</b>	<b>23 085 211</b>	<b>16 711 826</b>

# Bilan Passif

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 139 816	139 816	121 284
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 472 540	7 201 867
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 902 272	1 902 272
Report à nouveau	(946 808)	(946 808)
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(3 169 768)</b>	<b>(946 808)</b>
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>11 408 052</b>	<b>8 288 615</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>11 408 052</b>	<b>8 288 615</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 893 230	6 500 000
Emprunts et dettes financières divers	41 000	567
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>4 934 230</b>	<b>6 500 567</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	847 547	558 772
Dettes fiscales et sociales	2 818 693	1 053 222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 464	
Autres dettes	4 941	5 667
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>3 773 645</b>	<b>1 617 662</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>2 969 284</b>	<b>304 982</b>
<b>DETTES</b>	<b>11 677 158</b>	<b>8 423 211</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>23 085 211</b>	<b>16 711 826</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Edition du 29/03/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 761 241	59 174	5 820 416	4 319 110
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>5 761 241</b>	<b>59 174</b>	<b>5 820 416</b>	<b>4 319 110</b>
Production stockée			3 339 680	
Production immobilisée			324 880	
Subventions d'exploitation				2 322
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				23
Autres produits			10	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>9 484 985</b>	<b>4 321 455</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			3 496 898	1 699 573
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>3 496 898</b>	<b>1 699 573</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			93 039	47 262
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			6 771 065	2 810 796
Charges sociales			2 715 995	1 084 269
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>9 487 060</b>	<b>3 895 065</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			677 283	119 864
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>677 283</b>	<b>119 864</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			388	24
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>13 754 667</b>	<b>5 761 787</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(4 269 682)</b>	<b>(1 440 332)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 29/03/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(4 269 682)</b>	<b>(1 440 332)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 860	297
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>2 860</b>	<b>297</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	43 760	21
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>43 760</b>	<b>21</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(40 900)</b>	<b>276</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(4 310 581)</b>	<b>(1 440 056)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 944
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>5 000</b>	<b>3 944</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 127	6 770
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>4 127</b>	<b>6 770</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>873</b>	<b>(2 826)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 139 941)	(496 074)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 492 846</b>	<b>4 325 696</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 662 613</b>	<b>5 272 504</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(3 169 768)</b>	<b>(946 808)</b>

# Règles & Méthodes Comptables

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01-01-21 au 31-12-21  
Edition du 29-03-22  
Devise d'édition EURO

Désignation de la société : TEHTRI-SECURITY SAS (TEHTRIS)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 23 085 211 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 3 169 768 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## ÉVÈNEMENTS MARQUANTS

Le 4 janvier 2021, Madame Eléna POINCET et Monsieur Laurent OUDOT ont cédé à TEHTRIS l'intégralité des actions composant le capital de la société TEHTRI-SECURITY LIMITED, société de droit Hongkongaise, moyennant le prix total de deux (2) dollars hongkongais. Il est apparu qu'à cette date, la société TEHTRI-SECURITY LIMITED détenait sur son compte bancaire une somme égale à 231 350,02 HKD (24 506,58 EUR). En conséquence, TEHTRIS a consenti à Madame Eléna POINCET et Monsieur Laurent OUDOT cette somme en complément de prix pour l'achat de TEHTRI-SECURITY LIMITED. Cette société est désormais 100% détenue par TEHTRIS, elle n'a pas d'activité commerciale en 2021.

Pour rappel, l'année 2020 a été marquée par une importante opération de levée de fonds pour un montant de 20 millions d'euros, se décomposant en 2 tranches et un emprunt. En décembre 2021, la deuxième tranche de la levée pour 6 289 K€ a été débloquée. La détention d'un BSA2021 a donné accès à la souscription d'une nouvelle action A pour une valeur nominale de 1 € et une prime d'émission de 338,37 €, correspondant à une augmentation de capital de 18,5 K€ et une prime d'émission de 6 270 K€.

A partir de 2021, nous avons commencé à capitaliser les frais de recherche et développement en production immobilisée et en cours avec une durée d'amortissement de 2 ans pour un montant total de 3 340 K€.

## ÉVÈNEMENTS POST CLÔTURE

Il n'y a pas d'évènement postérieur à la clôture. La crise en Ukraine actuellement en cours, qui s'est déclarée au cours du premier trimestre 2022, n'a à ce stade aucun impact significatif sur l'activité.

## RÈGLES GÉNÉRALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. 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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les acquisitions ou renouvellement de licences sur logiciels sont enregistrées en charges externes avec prise en compte éventuelles régularisation de fin d'exercice. Ces licences étaient préalablement enregistrées en immobilisations incorporelles amortissables.

Les fournisseurs débiteurs et clients créditeurs ne sont pas retraités respectivement du passif et de l'actif. Au niveau de la présentation des comptes au 31/12/21, ce retraitement aurait un impact non significatif au niveau des clients créditeurs et un impact de 26 736,17€ au niveau des fournisseurs débiteurs.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Concessions, logiciels et brevets :
  - Logiciels : 1 à 3 ans linéaire
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans linéaire
- Matériel de bureau/informatique : 3 ans dégressif
- Mobilier : 5 ans linéaire
- Recherche et développement : 2 ans linéaire

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## FONDS COMMERCIAL

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## CRÉANCES

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

## FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE

Le produit du crédit d'impôt recherche (CIR) correspondant à l'exercice pour un montant de 1 139 941 euros (dont un produit théorique constaté au titre des créances à recevoir sur l'État pour un montant de 1 139 941 euros) a été porté au crédit du compte 695. Ce produit du CIR comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices.

## OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion".

## VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

	Au 31/12/2021 :	Au 31/12/2020 :
Cadres :	133	51
ETAM :	3	2
Total :	136	53

## HONORAIRES

Au titre de l'exercice 2021, le montant des honoraires de commissaires aux comptes s'élève à 14 500 euros.

---

**TEHTRI-SECURITY**  
Société par actions simplifiée au capital de 139.816 euros  
Siège social : 13-15 Rue Taitbout – 75009 PARIS  
RCS PARIS 521 474 445

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE**  
**EN DATE DU 24 JUIN 2022**

[.....]

**I – A titre ordinaire :**

**Première résolution**

*(Lecture du rapport de gestion établi par le Président et du rapport général du Commissaire aux Comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus aux dirigeants)*

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos au 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport ainsi que la gestion de l'entreprise sociale, telle qu'elle ressort de l'examen desdits comptes et dudit rapport.

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucune dépense et charge non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés, au titre de l'exercice écoulé, telles que visées par l'article 39-4 du Code Général des Impôts ne figure sur les comptes clos le 31 décembre 2021.

En conséquence, elle donne quitus au Président pour sa gestion lors de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

*La première résolution est mise aux voix :*

*Voix « Pour » : 135.066*

*Voix « Contre » : 0*

*Abstention(s) : 0*

***Cette résolution est adoptée.***

**Deuxième résolution**

*(Affectation du résultat de l'exercice)*

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, après avoir pris connaissance et approuvé les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021 faisant ressortir une perte de (3.169.768) euros, décide sur proposition du Président d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice de la manière suivante :

- Perte de l'exercice : (3.169.768) euros
- Solde affecté au poste « Report à nouveau » : (3.169.768) euros

Le poste « Report à nouveau » passe ainsi d'un solde de (946.808) euros à (4.116.576) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été versé aux associés au titre des trois derniers exercices.

*La deuxième résolution est mise aux voix :*

*Voix « Pour » : 135.066*

*Voix « Contre » : 0*

*Abstention(s) : 0*

***Cette résolution est adoptée.***

### **Troisième résolution**

***(Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce et décision à cet égard)***

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, prend acte de l'absence de telles conventions.

*La troisième résolution est mise aux voix :*

*Voix « Pour » : 135.066*

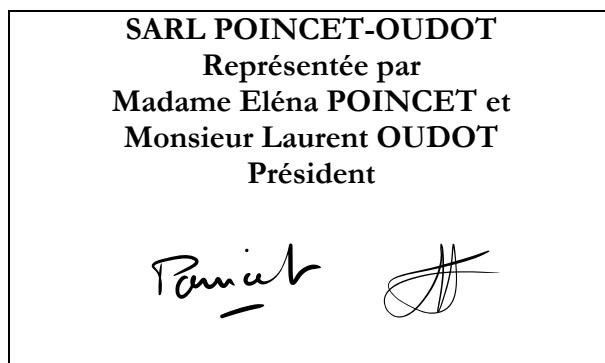
*Voix « Contre » : 0*

*Abstention(s) : 0*

***Cette résolution est adoptée.***

[.....]

Extraits certifiés conformes



---

**TEHTRI-SECURITY**  
Société par actions simplifiée au capital de 139.816 euros  
Siège social : 13-15 Rue Taitbout – 75009 PARIS  
RCS PARIS 521 474 445

---

**RAPPORT DE GESTION**  
**EN VUE DES DELIBERATIONS**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE (PARTIE ORDINAIRE)**  
**EN DATE DU 24 JUIN 2022**

Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Mixte, dans sa partie Ordinaire, afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

**I - ACTIVITE DE LA SOCIÉTÉ**

**I – 1/ Situation et activité de la Société au cours de l'exercice**

La Société a continué son activité de conseil en matière de sécurité informatique et de développement de logiciel.

La Société continue son développement. En effet, le chiffre d'affaires de la Société a fortement augmenté sur l'exercice 2021 par rapport à l'exercice précédent.

Toutefois, les charges d'exploitation ont fortement augmenté durant l'exercice 2021, en raison du nombre de recrutements, ce qui a eu pour effet d'augmenter le montant de salaires et traitement et des charges sociales.

La Société clôture ainsi son exercice sur une perte.

Nous vous rappelons qu'en date du 9 avril 2021 la Société a délégué au Président sa compétence aux fins d'émettre et attribuer 3.752 bons de souscription de parts de créateur d'entreprise, au profit des salariés de la Société.

En date du 9 décembre 2021, le Président a constaté la réalisation définitive de l'augmentation de capital en numéraire d'un montant de 18.532 euros par émission de 18.532 ABSA A d'un (1) euro valeur nominale chacune, résultant de l'exercice de 18.532 BSA<sub>2021</sub> constituant la deuxième tranche de la précédente levée de fonds.

## **I – 2/ Évolution prévisible et perspectives d'avenir**

La Société entend continuer sa croissance exponentielle via de nombreux recrutements. Ces arrivées concernent principalement les équipes techniques pour le maintien et le déploiement de notre solution, et des équipes pour suivre et développer notre portefeuille clients.

La Société prévoit de faire une 2<sup>e</sup> levée de fonds fin d'année 2022.

## **I – 3/ Examen des comptes et résultats**

Les comptes qui vous sont présentés ont été établis en suivant les mêmes méthodes que lors de l'exercice précédent, dans le respect des dispositions du plan comptable, et en observant les principes de prudence et de sincérité.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 5.820.416 euros contre 4.319.110 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 6.771.065 euros contre 2.810.796 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 2.715.995 euros contre 1.084.269 euros pour l'exercice précédent.

Nous vous informons qu'il n'existe pas de dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts au cours de l'exercice écoulé.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 13.754.667 euros contre 5.761.787 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice 2021 à (4.269.682) euros contre (1.440.332) euros pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de (40.900) euros des produits et frais financiers, il s'établit à (4.310.581) euros contre (1.440.056) euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel ressort pour l'exercice 2021 à 873 euros contre (2.826) euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte d'un crédit d'impôt sur les sociétés de 1.139.941 euros, l'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par une perte de (3.169.768) euros contre une perte de (946.808) euros pour l'exercice précédent.

## **I – 4/ Proposition d'affectation du résultat**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, comptes de résultats et annexes) tels qu'ils vous ont été présentés et qui font apparaître une perte de (3.169.768) euros.

Nous vous proposons d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice de la manière suivante :

- Perte de l'exercice : (3.169.768) euros
- Solde affecté au poste « Report à nouveau » : (3.169.768) euros

Le poste « Report à nouveau » passerait ainsi d'un solde de (946.808) euros à (4.116.576) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes suivants ont été versés aux associés au titre des trois derniers exercices :

EXERCICE	DIVIDENDE BRUT	REVENUS DISTRIBUES ELIGIBLES L'ABATTEMENT A
2020	0€	0€
2019	0€	0€
2018	0€	0€

Nous vous présentons ci-dessous un tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices :

Exercice	2016	2017	2018	2019	2020
Résultat de l'exercice	375.024	181.649	345.871	730.514	(946.808)

### **I – 5/ Activité des filiales – Prises de participations**

Au cours de l'exercice écoulé, la Société a acquis l'intégralité du capital de la société de droit hongkongais TETHI-SECURITY LIMITED, précédemment détenue par Madame Eléna POINCET et Monsieur Laurent OUDOT.

### **I – 6/ Utilisation des délégations consenties**

Nous vous rappelons que l'Assemblée Générale Extraordinaire de la Société du 9 avril 2021 a délégué sa compétence au Président aux fins de procéder à l'émission, en une ou plusieurs fois, d'un maximum de 3.752 bons de souscription de parts de créateur d'entreprise (les « **BSPCE**<sub>2021</sub> ») donnant droit à la souscription de 3.752 actions ordinaires.

Par décision du 19 mai 2021, le Président a fait usage de cette délégation en émettant 1.202 BSPCE<sub>2021</sub>. Les informations relatives à l'usage de cette délégation figurent dans le rapport complémentaire du Président présenté à l'Assemblée Générale Mixte.

## **II - EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Depuis le 31 décembre 2021, date de la clôture de l'exercice, la Société a créé deux filiales : TEHTRIS SPAIN basée à Madrid et TEHTRIS GERMANY basée à Francfort.

Par ailleurs, aux termes des délibérations de l'assemblée générale extraordinaire en date du 25 février 2022, la Société a adopté le statut de société à mission.

La crise en UKRAINE actuellement en cours, qui s'est déclarée au cours du premier trimestre 2022, n'a à ce stade aucun impact significatif sur l'activité.

### **III - INFORMATIONS**

#### **III – 1 / Administration et contrôle de la Société**

Nous vous informons qu'aucun mandat des dirigeants ou des Commissaires aux Comptes n'est arrivé à expiration.

#### **III – 2 / Conventions réglementées et conventions ordinaires**

Conformément aux dispositions de l'article L 227-10 du Code de Commerce, nous vous précisons avoir informé le Commissaire aux Comptes de l'existence des éventuelles conventions réglementées intervenues directement ou par personne interposée entre la Société et son Président, l'un de ses dirigeants, l'un de ses actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % ou, s'il s'agit d'une société actionnaire, la société la contrôlant au sens de l'article L 233-3 du Code de Commerce.

Par ailleurs, nous vous précisons avoir informé le Commissaire aux Comptes des éventuelles conventions ordinaires au sens des dispositions de l'article L 227-11 du Code de Commerce conclues entre la Société et ses associés ou dirigeants portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales et qui en raison de leur objet ou de leurs implications financières sont significatives pour les parties.

#### **III – 3 / Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients**

Conformément aux dispositions de l'article L 441-6-1 du Code de Commerce, nous vous indiquons ci-dessous les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients, concernant les factures reçues (A) et émises (B) non réglées à la date de la clôture dont le terme est échu :

##### **A – Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**

	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	90 jours et plus	TOTAL
<b>Nombre de factures concernées</b>	23	2	N/A	XX	25
<b>Montant total des factures concernées TTC</b>	396 914	2 762	N/A	XX	399 677
<b>Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice</b>	8%	0%	N/A	XX%	8%

Sur l'exercice 2021, il n'y a eu aucune facture relative à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisée.

Les délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement sont des délais contractuels (en fonctions des conditions générales du contrat ou des modalités de paiement précisés sur la facture).

**B – Factures émises mais non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**

	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	90 jours et plus	TOTAL
<b>Nombre de factures concernées</b>	3	5	3	4	15
<b>Montant total des factures concernées TTC</b>	56 022	203 337	30 038	234	289 631
<b>Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice</b>	1%	3%	0%	0%	4%

Sur l'exercice 2021, il n'y a eu aucune facture relative à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées.

Les délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement sont des délais contractuels (en fonctions des conditions générales du contrat ou des modalités de paiement précisés sur la facture).

\*\*  
\*

Conformément à la Loi, il va vous être donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

Ensuite, il vous sera donné lecture du projet de texte de résolutions établi conformément à l'ordre du jour et que nous vous remercions par avance de bien vouloir adopter.

En conséquence, nous vous invitons à vous prononcer sur l'ordre du jour et le texte des résolutions qui suivent.

**Le Président**  
**SARL POINCET-LOUDOT**  
**Représentée par**  
**Madame Eléna POINCET et Monsieur Laurent LOUDOT**





# **Tehtri-Security**

Exercice clos le 31 décembre 2021

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres



## Tehtri-Security

Exercice clos le 31 décembre 2021

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Tehtri-Security,

#### 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 Tehtri-Security 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<sup>er</sup> 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## 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.

Bordeaux, le 14 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres

Edouard Mas



FACE THE UNPREDICTABLE

# COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

## TEHTRI-SECURITY SAS

13-15 rue Taitbout

75009 Paris, France

Tél : 01 88 33 53 33

Consultants en sécurité informatique

SIRET : 521 474 445 00017

APE : 6202A

# ETATS DE SYNTHÈSE DES COMPTES

# Bilan Actif

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 989 536	399 046	2 590 491	
Concession, brevets et droits similaires	23 620	23 220	401	1 184
Fonds commercial	41 752		41 752	32 350
Autres immobilisations incorporelles	350 143		350 143	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>3 405 051</b>	<b>422 265</b>	<b>2 982 786</b>	<b>33 534</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 373 417	630 704	742 712	348 242
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 373 417</b>	<b>630 704</b>	<b>742 712</b>	<b>348 242</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	24 507		24 507	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30 000		30 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 918		39 918	39 918
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>94 425</b>		<b>94 425</b>	<b>39 918</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>4 872 893</b>	<b>1 052 970</b>	<b>3 819 923</b>	<b>421 694</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	8 692		8 692	2 862
Créances clients et comptes rattachés	1 886 442		1 886 442	673 459
Autres créances	1 885 005		1 885 005	640 536
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>3 780 138</b>		<b>3 780 138</b>	<b>1 316 857</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	14 690 440		14 690 440	14 477 406
Charges constatées d'avance	794 710		794 710	495 868
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>15 485 150</b>		<b>15 485 150</b>	<b>14 973 274</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 265 288</b>		<b>19 265 288</b>	<b>16 290 131</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 138 181</b>	<b>1 052 970</b>	<b>23 085 211</b>	<b>16 711 826</b>

# Bilan Passif

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 139 816	139 816	121 284
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 472 540	7 201 867
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 902 272	1 902 272
Report à nouveau	(946 808)	(946 808)
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(3 169 768)</b>	<b>(946 808)</b>
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>11 408 052</b>	<b>8 288 615</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>11 408 052</b>	<b>8 288 615</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 893 230	6 500 000
Emprunts et dettes financières divers	41 000	567
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>4 934 230</b>	<b>6 500 567</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	847 547	558 772
Dettes fiscales et sociales	2 818 693	1 053 222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 464	
Autres dettes	4 941	5 667
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>3 773 645</b>	<b>1 617 662</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>2 969 284</b>	<b>304 982</b>
<b>DETTES</b>	<b>11 677 158</b>	<b>8 423 211</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>23 085 211</b>	<b>16 711 826</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 761 241	59 174	5 820 416	4 319 110
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>5 761 241</b>	<b>59 174</b>	<b>5 820 416</b>	<b>4 319 110</b>
Production stockée			3 339 680	
Production immobilisée			324 880	
Subventions d'exploitation				2 322
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				23
Autres produits			10	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>9 484 985</b>	<b>4 321 455</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			3 496 898	1 699 573
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>3 496 898</b>	<b>1 699 573</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			93 039	47 262
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			6 771 065	2 810 796
Charges sociales			2 715 995	1 084 269
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>9 487 060</b>	<b>3 895 065</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			677 283	119 864
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>677 283</b>	<b>119 864</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			388	24
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>13 754 667</b>	<b>5 761 787</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(4 269 682)</b>	<b>(1 440 332)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(4 269 682)</b>	<b>(1 440 332)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 860	297
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>2 860</b>	<b>297</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	43 760	21
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>43 760</b>	<b>21</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(40 900)</b>	<b>276</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(4 310 581)</b>	<b>(1 440 056)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 944
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>5 000</b>	<b>3 944</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 127	6 770
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>4 127</b>	<b>6 770</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>873</b>	<b>(2 826)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(1 139 941)	(496 074)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 492 846</b>	<b>4 325 696</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 662 613</b>	<b>5 272 504</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(3 169 768)</b>	<b>(946 808)</b>

# ANNEXE

# Règles & Méthodes Comptables

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01-01-21 au 31-12-21  
Edition du 29-03-22  
Devise d'édition EURO

Désignation de la société : TEHTRI-SECURITY SAS (TEHTRIS)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 23 085 211 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 3 169 768 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## ÉVÈNEMENTS MARQUANTS

Le 4 janvier 2021, Madame Eléna POINCET et Monsieur Laurent OUDOT ont cédé à TEHTRIS l'intégralité des actions composant le capital de la société TEHTRI-SECURITY LIMITED, société de droit Hongkongaise, moyennant le prix total de deux (2) dollars hongkongais. Il est apparu qu'à cette date, la société TEHTRI-SECURITY LIMITED détenait sur son compte bancaire une somme égale à 231 350,02 HKD (24 506,58 EUR). En conséquence, TEHTRIS a consenti à Madame Eléna POINCET et Monsieur Laurent OUDOT cette somme en complément de prix pour l'achat de TEHTRI-SECURITY LIMITED. Cette société est désormais 100% détenue par TEHTRIS, elle n'a pas d'activité commerciale en 2021.

Pour rappel, l'année 2020 a été marquée par une importante opération de levée de fonds pour un montant de 20 millions d'euros, se décomposant en 2 tranches et un emprunt. En décembre 2021, la deuxième tranche de la levée pour 6 289 K€ a été débloquée. La détention d'un BSA2021 a donné accès à la souscription d'une nouvelle action A pour une valeur nominale de 1 € et une prime d'émission de 338,37 €, correspondant à une augmentation de capital de 18,5 K€ et une prime d'émission de 6 270 K€.

A partir de 2021, nous avons commencé à capitaliser les frais de recherche et développement en production immobilisée et en cours avec une durée d'amortissement de 2 ans pour un montant total de 3 340 K€.

## ÉVÈNEMENTS POST CLÔTURE

Il n'y a pas d'évènement postérieur à la clôture. La crise en Ukraine actuellement en cours, qui s'est déclarée au cours du premier trimestre 2022, n'a à ce stade aucun impact significatif sur l'activité.

## RÈGLES GÉNÉRALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. 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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les acquisitions ou renouvellement de licences sur logiciels sont enregistrées en charges externes avec prise en compte éventuelles régularisation de fin d'exercice. Ces licences étaient préalablement enregistrées en immobilisations incorporelles amortissables.

Les fournisseurs débiteurs et clients créditeurs ne sont pas retraités respectivement du passif et de l'actif. Au niveau de la présentation des comptes au 31/12/21, ce retraitement aurait un impact non significatif au niveau des clients créditeurs et un impact de 26 736,17€ au niveau des fournisseurs débiteurs.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

# Règles & Méthodes Comptables

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01-01-21 au 31-12-21  
Edition du 29-03-22  
Devise d'édition EURO

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Concessions, logiciels et brevets :
  - Logiciels : 1 à 3 ans linéaire
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans linéaire
- Matériel de bureau/informatique : 3 ans dégressif
- Mobilier : 5 ans linéaire
- Recherche et développement : 2 ans linéaire

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## FONDS COMMERCIAL

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## CRÉANCES

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

## FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE

Le produit du crédit d'impôt recherche (CIR) correspondant à l'exercice pour un montant de 1 139 941 euros (dont un produit théorique constaté au titre des créances à recevoir sur l'État pour un montant de 1 139 941 euros) a été porté au crédit du compte 695. Ce produit du CIR comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices.

## OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion".

## VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

	Au 31/12/2021 :	Au 31/12/2020 :
Cadres :	133	51
ETAM :	3	2
Total :	136	53

## HONORAIRES

Au titre de l'exercice 2021, le montant des honoraires de commissaires aux comptes s'élève à 14 500 euros.

# Notes sur le bilan : Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

TEHTRI-SECURITY SAS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			2 989 536
Autres immobilisations incorporelles	55 971		360 654
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>55 971</b>		<b>3 350 191</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	153 391		16 916
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	548 102		655 008
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>701 493</b>		<b>671 924</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			24 507
Autres titres immobilisés			30 000
Prêts et autres immobilisations financières	39 918		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>39 918</b>		<b>54 507</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>797 381</b>		<b>4 076 621</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement			2 989 536	
Autres immobilisations incorporelles		1 110	415 515	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>1 110</b>	<b>3 405 051</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			170 306	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			1 203 110	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>1 373 417</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			24 507	
Autres titres immobilisés			30 000	
Prêts et autres immo. financières			39 918	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>94 425</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 110</b>	<b>4 872 893</b>	

# Notes sur le bilan : Immobilisations incorporelles

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

## Frais de recherche et de développement

En 2021 les frais de recherche et développement sont capitalisés en production immobilisée et en cours.

Production immobilisation au 31/12/21 : 2 989 536 €

Production immobilisation en cours au 31/12/21 : 350 143 €

## Logiciels

Au 31/12/21 le montant de logiciels s'élève à 23 620 €

## Fonds commercial

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Dépôt de marques	41 752			41 752	
<b>TOTAL</b>	<b>41 752</b>			<b>41 752</b>	

# Notes sur le bilan : Amortissements

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.		399 046		399 046
Autres immobilisations incorporelles	22 436	783		23 220
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>22 436</b>	<b>399 829</b>		<b>422 265</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	45 206	19 998		65 204
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	308 044	257 456		565 500
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>353 250</b>	<b>277 454</b>		<b>630 704</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>375 687</b>	<b>677 283</b>		<b>1 052 970</b>

# Notes sur le bilan : Actif circulant

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	39 918		39 918
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>39 918</b>		<b>39 918</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 886 442	1 886 442	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	203	203	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 374	31 374	
État - Impôts sur les bénéfices	1 636 015	1 636 015	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	169 889	169 889	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	18 000	18 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	29 524	29 524	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>3 771 447</b>	<b>3 771 447</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	794 710	786 855	7 855
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 606 074</b>	<b>4 558 302</b>	<b>47 773</b>

## Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	10 446
Personnel	
Organismes sociaux	
État	18 000
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>28 446</b>

# Notes sur le bilan : Dettes

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	4 893 230		4 893 230	
Emprunts et dettes financières divers	41 000		41 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	847 547	847 547		
Personnel et comptes rattachés	1 265 882	1 265 882		
Sécurité sociale et autres organismes	809 322	809 322		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	618 822	618 822		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	124 667	124 667		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	102 464	102 464		
Groupe et associés				
Autres dettes	4 941	4 941		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 969 284	1 542 815	1 426 468	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 677 158</b>	<b>5 316 460</b>	<b>6 360 698</b>	

## Charges à payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 019
Dettes fiscales et sociales	1 118 626
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	4 941
<b>TOTAL</b>	<b>1 203 585</b>

# Notes sur le bilan : Comptes de régularisation

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

## Charges constatées d'avance

RUBRIQUES	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA assurances	11 733		
CCA cotisations	28 554		
CCA licences	346 237		
CCA loyer	105 158		
CCA maintenance	707		
CCA publicité	83 522		
CCA salons/expositions	107 712		
CCA sous traitant	111 087		
<b>TOTAL</b>	<b>794 710</b>		

## Produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnelles
Produits constatés d'avance	2 969 284		
<b>TOTAL</b>	<b>2 969 284</b>		

# Tableau de variation des capitaux propres

TEHTRI-SECURITY SAS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021  
Edition du 29/03/22  
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	121 284	18 532		139 816
Primes liées au capital social	7 201 867	6 270 673		13 472 540
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	10 000			10 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 902 272			1 902 272
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau			946 808	(946 808)
Résultat de l'exercice	(946 808)		2 222 960	(3 169 768)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>8 288 615</b>	<b>6 289 205</b>	<b>3 169 768</b>	<b>11 408 052</b>

La valeur nominale de l'action est de 1€