

RCS : NANTES  
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1999 B 00841  
Numéro SIREN : 423 495 704  
Nom ou dénomination : TIBCO HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2023 sous le numéro de dépôt 6354



Déposé au Greffe  
le 19 AVR. 2023  
sous le N° 6354.  
RCS N° 99 8841

# COMPTES consolidés



# - SOMMAIRE -

## Etats de synthèse

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Soldes Intermédiaires de Gestion	7
Tableau de flux de trésorerie Consolidé	8

## Annexe

Règles et méthodes - Note sur Bilan et Résultat	10
Liste des entités consolidées	16
Actif immobilisé	17
Amortissements	18
Provisions	19
Créances et Dettes par Echéances	20



# États de synthèse

## Bilan consolidé - Actif

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/12/2022	31/12/2021
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Ecart d'acquisition	11 247 603	2 291 762	8 955 841	8 733 408
Marques				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 158 836	3 822 726	1 336 110	751 720
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisation incorporelles en cours	703 940		703 940	1 180
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				623 973
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 099 261	355 804	743 457	735 990
Constructions	5 302 188	2 705 850	2 596 338	2 577 554
Installations techniques, matériel, outillage	5 188 347	4 623 107	565 240	529 944
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	3 323 689	3 194 107	129 582	129 582
Autres immobilisations corporelles	19 585 011	9 434 200	10 150 811	8 936 884
Immobilisations corporelles en cours	1 626 502		1 626 502	104 566
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Titres de participations	1 165 064	1 165 050	14	8 015
Créances rattachées à des participations	1 614 324	1 612 808	1 516	95
Autres titres immobilisés	379 321	106 895	272 426	277 254
Prêts				
Autres immobilisations financières	563 944		563 944	541 667
Liaison Titres				
<b>TITRES MIS EN EQUIVALENCE</b>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>56 958 030</b>	<b>29 312 309</b>	<b>27 645 721</b>	<b>23 951 832</b>
<b>STOCKS</b>				
Matières premières, approvisionnements	1 698 848	203 014	1 495 834	1 137 639
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	685 449	1 059	684 390	435 366
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>CLIENTS</b>				
Créances clients et comptes rattachés	39 529 669	956 171	38 573 498	37 236 772
<b>AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	110		110	110
Créances fiscales	2 469 261		2 469 261	2 211 748
Actifs d'impôts différés	1 304 425		1 304 425	1 375 210
Créances sociales	123 148		123 148	121 132
Autres créances	1 291 179		1 291 179	1 010 433
Charges constatées d'avance	977 456		977 456	787 374
Capital souscrit, appelé et non versé				
Frais d'émission d'emprunt				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	13 137		13 137	14 558
Liaison Bilan				
Ecart d'arrondi actif				
<b>TRESORERIE ET EQUIVALENTS</b>				
Valeurs mobilières de placement	1 143 950	213 408	930 542	1 107 588
Actions propres				
Disponibilités	45 018 601		45 018 601	49 315 192
Liaison Bilan				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>94 255 233</b>	<b>1 373 652</b>	<b>92 881 581</b>	<b>94 753 122</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>151 213 263</b>	<b>30 685 961</b>	<b>120 527 302</b>	<b>118 704 954</b>

Copies Conforme à l'Original

*dmu*

**Comptes consolidés au 31/12/2022**  
**Bilan consolidé - Passif**

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	6 412 450	6 372 450
Primes sur capital	4 686 300	4 686 300
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	664 700	664 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		40 000
Autres réserves	51 584 955	39 522 203
Réserves du groupe	-17 844 854	-10 698 646
Ecart de conversion		
Report à nouveau		
<b>Résultat Groupe</b>	<b>5 560 686</b>	<b>6 430 291</b>
<b>AUTRES</b>		
Subventions d'investissement		
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)</b>	<b>51 064 237</b>	<b>47 017 298</b>
<b>INTERETS MINORITAIRES</b>		
Intérêts hors groupe	188 132	228 086
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	64 219	100 128
<b>INTERETS MINORITAIRES</b>	<b>252 351</b>	<b>328 214</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Ecart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires	5 256 853	5 431 098
Provisions pour litige	496 360	79 573
Provisions pour restructuration	9 499	10 920
Provisions pour perte de change	208 925	282 300
Autres provisions		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>5 971 637</b>	<b>5 803 891</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 884 418	15 723 681
Emprunts en crédit-bail		
Concours bancaires courants	22 508	163 460
Autres dettes financières	1 721 320	1 605 125
<b>FOURNISSEURS</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 951 012	19 754 696
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 692 646	1 450 414
<b>AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fiscales	7 016 473	7 942 640
Impôts différés passifs	1 543	
Dettes sociales	12 825 823	13 700 531
Autres dettes	1 127 224	1 555 535
Produits constatés d'avance	3 984 752	3 649 675
Ecart de conversion passif	11 351	9 792
Ecart d'arrondi passif	7	2
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>63 239 077</b>	<b>65 555 551</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>120 527 302</b>	<b>118 704 954</b>

# Compte de résultat consolidé

## Partie 1

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		
Ventes de marchandises France	21 313 848	19 076 472
Ventes de marchandises Hors-France		
Production vendue de biens France	3 665 412	3 443 973
Production vendue de biens Hors-France		
Production vendue de services France	124 675 198	125 198 957
Production vendue de services Hors-France	797 734	560 055
Autres revenus	179 608	338 571
<b>TOTAL I</b>	<b>150 631 800</b>	<b>148 618 028</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Production stockée	246 296	-145 311
Production immobilisée	716 377	211 119
Subventions d'exploitation	197 368	220 800
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	1 896 400	1 805 584
Autres produits	484 068	705 309
<b>TOTAL II</b>	<b>3 540 509</b>	<b>2 797 501</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	17 995 938	16 828 225
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres appro.	6 597 029	5 345 929
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-372 882	49 395
Autres achats et charges externes	58 544 637	58 089 238
Impôts, taxes et versements assimilés	2 648 298	2 888 676
Salaires et traitements	39 062 973	37 652 487
Charges sociales	16 482 049	16 339 303
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	3 478 938	3 081 503
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	1 177 049	1 476 834
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	477 625	463 716
<b>TOTAL III</b>	<b>146 091 654</b>	<b>142 215 306</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition</b>	<b>8 080 655</b>	<b>9 200 223</b>
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition</b>	<b>8 080 655</b>	<b>9 200 223</b>

## Compte de résultat consolidé

## Partie 2

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations	148 085	107 826
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	37 994	45 935
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 421	1 606
Différences positives de change	2 313	10
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
<b>TOTAL IV</b>	<b>189 813</b>	<b>155 377</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	189 277	7 805
Intérêts et charges assimilées	59 378	78 247
Différences négatives de change	133	442
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	-7	
<b>TOTAL V</b>	<b>248 781</b>	<b>86 494</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (IV - V)</b>	<b>-58 968</b>	<b>68 883</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>8 021 687</b>	<b>9 269 106</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250	30
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	84 833	143 108
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Autres produits exceptionnels		
<b>TOTAL VI</b>	<b>85 083</b>	<b>143 138</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 189	38 275
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	107 957	178 791
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	401 019	
Autres charges exceptionnelles		
<b>TOTAL VII</b>	<b>529 165</b>	<b>217 066</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)</b>	<b>-444 082</b>	<b>-73 928</b>
Impôts exigibles	1 880 368	2 875 206
Impôts différés	72 332	-210 447
<b>TOTAL VIII</b>	<b>1 952 700</b>	<b>2 664 759</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)</b>	<b>154 447 205</b>	<b>151 714 044</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)</b>	<b>148 822 300</b>	<b>145 183 625</b>
Liaisons Résultat		
<b>Résultat des sociétés intégrées</b>	<b>5 624 905</b>	<b>6 530 419</b>
<b>Résultat des sociétés mises en équivalence</b>		
<b>Résultat d'ensemble consolidé</b>	<b>5 624 905</b>	<b>6 530 419</b>
<b>Résultat groupe</b>	<b>5 560 686</b>	<b>6 430 291</b>
<b>Résultat hors-groupe</b>	<b>64 219</b>	<b>100 128</b>
<b>Résultat par action</b>	<b>43,35851</b>	<b>50,45384</b>
<b>Résultat dilué par action</b>	<b>43,35851</b>	<b>50,45384</b>

## Soldes intermédiaires consolidés

Rubriques	31/12/2022	%	31/12/2021	%
Ventes marchandises	21 313 848	14,06	19 076 472	12,83
- Coût d'achat des marchandises vendues	17 995 938	11,87	16 828 225	11,32
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>3 317 910</b>	<b>2,19</b>	<b>2 248 247</b>	<b>1,51</b>
Production vendue	129 317 952		129 541 556	
+ Production stockée	246 296		12 640	
- Déstockage de production			157 951	
+ Production immobilisée	716 377		211 119	
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>130 280 625</b>	<b>85,94</b>	<b>129 607 364</b>	<b>87,17</b>
<b>PRODUCTION + VENTES</b>	<b>151 594 473</b>	<b>100,00</b>	<b>148 683 836</b>	<b>100,00</b>
- Coût d'achat des marchandises vendues	17 995 938	11,87	16 828 225	11,32
- Consommations exercice en provenance des tiers	64 768 784	42,73	63 484 562	42,70
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>68 829 751</b>	<b>45,40</b>	<b>68 371 049</b>	<b>45,98</b>
+ Subventions d'exploitation	197 368	0,13	220 800	0,15
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 648 298	1,75	2 888 676	1,94
- Charges de personnel	55 545 022	36,64	53 991 790	36,31
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>10 833 799</b>	<b>7,15</b>	<b>11 711 383</b>	<b>7,88</b>
+ Reprises sur charges calculées, transferts	1 896 400	1,25	1 805 584	1,21
+ Autres produits	484 068	0,32	705 309	0,47
- Dotations aux amortissements et aux provisions	4 655 987	3,07	4 558 337	3,07
- Autres charges	477 625	0,32	463 716	0,31
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>8 080 655</b>	<b>5,33</b>	<b>9 200 223</b>	<b>6,19</b>
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	189 813	0,13	155 377	0,10
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
- Charges financières	248 781	0,16	86 494	0,06
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>8 021 687</b>	<b>5,29</b>	<b>9 269 106</b>	<b>6,23</b>
Produits exceptionnels	85 083	0,06	143 138	0,10
- Charges exceptionnelles	529 165	0,35	217 066	0,15
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-444 082</b>	<b>-0,29</b>	<b>-73 928</b>	<b>-0,05</b>
- Impôts dus sur les bénéfices	203	0,00		
- Impôt sur les bénéfices	1 952 497	1,29	2 664 759	1,79
Liaisons Résultat				
<b>Résultat des sociétés intégrées</b>	<b>5 624 905</b>	<b>3,71</b>	<b>6 530 419</b>	<b>4,39</b>
<b>RESULTAT SOCIETES M.E</b>				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions				
<b>RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE</b>	<b>5 624 905</b>	<b>3,71</b>	<b>6 530 419</b>	<b>4,39</b>
<b>RESULTAT GROUPE</b>	<b>5 560 686</b>	<b>3,67</b>	<b>6 430 291</b>	<b>4,32</b>
<b>RESULTAT HORS GROUPE</b>	<b>64 219</b>	<b>0,04</b>	<b>100 128</b>	<b>0,07</b>
Produits des cessions des éléments d'actifs	539 013		726 979	
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	181 674		205 956	
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>	<b>357 339</b>		<b>521 023</b>	

## Tableau de flux de trésorerie consolidé

En EUR	31/12/22	31/12/21
<b>Résultat net consolidé</b>	<b>5 624 905</b>	<b>6 530 419</b>
<u>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</u>		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Elimination des produits et charges sans incidence sur la trésorerie		
Amortissements et provisions	3 653 902	3 776 772
Variation des impôts différés	72 332	-210 447
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-357 339	-521 023
<b>Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées</b>	<b>8 993 800</b>	<b>9 575 721</b>
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :	-4 369 112	4 110 148
<i>Dont stocks</i>	-607 219	196 008
<i>Dont créances d'exploitation</i>	-1 984 782	3 157 371
<i>Dont dettes d'exploitation</i>	-1 777 111	756 769
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>4 624 688</b>	<b>13 685 869</b>
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
Acquisition d'immobilisations	-5 920 629	-9 622 753
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	562 588	747 897
Incidence des variations de périmètres	-277 505	
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>	<b>-5 635 546</b>	<b>-8 874 856</b>
<u>Flux de trésorerie lié aux opérations de financement</u>		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-1 500 513	-1 270 290
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-98 248	-91 220
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	7 343 412	8 158 476
Remboursements d'emprunts	-9 066 480	-12 713 686
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>	<b>-3 321 829</b>	<b>-5 916 720</b>
Incidence des variations de cours des devises		
<b>Variations de trésorerie</b>	<b>-4 332 687</b>	<b>-1 105 707</b>
<b>Trésorerie d'ouverture</b>	<b>50 259 322</b>	<b>51 365 029</b>
<b>Trésorerie de clôture</b>	<b>45 926 635</b>	<b>50 259 322</b>



# Annexe

**Comptes consolidés au 31/12/2022**

# **Règles et méthodes - Note sur Bilan et Résultat**

La présente annexe au bilan consolidé et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 couvre la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes consolidés de la société TIBCO Holding et de ses filiales sont établis en conformité avec la réglementation comptable française et respectent les principes comptables essentiels décrits dans cette annexe.

## **A- Faits caractéristiques**

### **Variations du périmètre de consolidation**

Au cours de l'exercice, le Groupe a effectué l'acquisition auprès d'un minoritaire de titres de la société TIBCO Services ; représentant une variation de 0.76 %.

### **L'activité**

Au niveau de l'activité, le chiffre d'affaires ressort à 151 millions d'euros à la clôture des présents comptes consolidés contre 149 millions d'euros au 31/12/2021 soit une hausse de 1%.

L'activité de l'entreprise n'est pas directement impactée par le conflit armé en Ukraine ; seule l'inflation des prix a eu de manière indirecte un effet sur les coûts d'exploitation.

### **Evénements postérieurs à la clôture**

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à signaler.

*Comptes Consolidés à TIBCO*  


## **B- Principes comptables**

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires en vigueur en France et pour la première fois au titre de l'exercice sur la base du Règlement ANC 2020-01.

### **1°) Méthodes de consolidation**

La méthode de référence tenant aux contrats à long terme n'est pas appliquée.

Les engagements en matière de retraite sont provisionnés et les contrats de location-financement portant sur des biens immobiliers font l'objet d'un retraitement.

Les écarts de conversion des créances et dettes en devises ne sont pas comptabilisés en résultat mais figurent dans les comptes de régularisation actif et passif. Les écarts de conversion actif sont couverts par une provision. La présentation de ces écarts en résultat conduirait à constater un produit de 11 K€.

Pour toutes les sociétés consolidées, la consolidation est réalisée à partir des comptes annuels d'une durée de 12 mois avec une date d'arrêt au 31 décembre.

### **2°) Conversion des comptes exprimés en devises**

Les filiales ont pour devise de fonctionnement leur monnaie locale, dans laquelle est libellé l'essentiel de leurs transactions. Leur bilan est converti en euros sur la base des cours de change en vigueur à la date de clôture ; leur compte de résultat est converti au cours moyen de la période. Les différences de conversion qui en résultent sont inscrites en écart de conversion inclus dans les capitaux propres consolidés.

### **3°) Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les amortissements sont pratiqués suivant les durées d'amortissements ci-après :

<b>Immob incorporelles</b>	3 ans
<b>Matériel industriels</b>	5 ans
<b>Agencements</b>	10 ans
<b>Matériel de transport</b>	4 ans
<b>Matériel de bureau</b>	4 ans
<b>Mobilier</b>	10 ans

Les immeubles du siège social de la société Mère ont été financés par des contrats de crédit-bail. Ils ont été traduits en consolidation comme achat immobilisé, faisant l'objet d'un retraitement. Il porte sur les rubriques suivantes de l'actif immobilisé (en K€) :

	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette
Terrains	130		130
Constructions	3 194	3 194	0
<b>Total immobilisations financées en crédit-bail</b>	<b>3 324</b>	<b>3 194</b>	<b>130</b>

Enfin, les marges significatives sur cessions internes de biens immobilisés sont neutralisées par leur reprise en compte de régularisations « passif », puis étalées sur une durée analogue à l'amortissement desdits biens.

**4°) Écarts d'acquisition et fonds de commerce**

Conformément aux règlements de l'ANC n° 2015-06 et 2015-07 publiés le 04 décembre 2015, le groupe ne pratique plus d'amortissement des écarts d'acquisition et des fonds de commerce à compter de l'exercice 2016.

De plus, ces éléments inscrits à l'actif n'ayant pas de limite prévisible à leur durée d'utilisation, il a été effectué un test de dépréciation n'ayant conduit à aucune provision pour cet exercice.

**5°) Stocks et en-cours de production**

Les stocks sont évalués en tenant compte du coût unitaire moyen pondéré.

**6°) Résultat courant – Résultat exceptionnel**

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnelles par leur fréquence ou leur montant ont été laissés en résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

**7°) Impôt différé**

Des impôts différés sont constatés sur toutes les différences temporaires entre la base imposable et le résultat comptable. La méthode retenue est celle du report variable.

Le calcul des impositions différées est effectué à la fin de chaque exercice sur la base du taux en vigueur dans chacune des sociétés consolidées concernées.

Le Groupe ne bénéficie pas d'un régime fiscal déterminé sur une base consolidée. En revanche certaines sociétés du Groupe sont intégrées fiscalement par TIBCO Holding sa.

## C- Notes sur le Bilan ACTIF

### Actif immobilisé

Les mouvements des immobilisations et des amortissements sont présentés ci-joints en annexe.

Par activité, les investissements (en k€) sur la période se répartissent de la façon suivante :

Télécoms Opérateurs	Systèmes d'information des Entreprises	Holding/ Administration / Gestion immobilière	TOTAUX
1 646	3 097	2 420	7 163

Les titres de participations et les créances rattachées portent sur des filiales étrangères en cours de dissolution ; elles ne sont plus consolidées depuis l'exercice 2017.

## D- Notes sur le Bilan PASSIF

### 1°) Capital

Le capital social qui s'élève à la somme de 6 412 450 euros est composé de 128 249 actions.

Au cours de la période, les capitaux propres consolidés (Part du Groupe) ont variés de la façon suivante (en K€) :

Capitaux Propres « Part du Groupe »	Capital	Primes	Réserves TM	Réserves consolidées	Report à Nouveau	Résultat de l'exercice	Ecarts de conversion Groupe	Totaux capitaux propres
Situation à la clôture 31/12/2020	6 332	4 686	40 616	-15 980	0	6 320	0	41 975
Affectation du résultat n-1			921	5 398		-6 320		0
Distributions par la consolidante			-1 270					-1 270
Variation capital de la consolidante	40		-40					0
Résultat consolidé de l'exercice						6 430		6 430
Variation des écarts conversion								0
Variation des % d'intérêts				3				3
Variation changement de méthodes								
Divers écarts				-121				-121
Situation à la clôture 31/12/2021	6 372	4 686	40 227	-10 699	0	6 430	0	47 017
Affectation du résultat n-1			13 563	-7 133		-6 430		0
Distributions par la consolidante			-1 501					-1 501
Variation capital de la consolidante	40		-40					0
Résultat consolidé de l'exercice						5 561		5 561
Variation des écarts conversion								0
Variation des % d'intérêts				-13				-13
Variation changement de méthodes								
Divers écarts								
Situation à la clôture 31/12/2022	6 412	4 686	52 250	-17 845	0	5 561	0	51 064

## **2°) Variations des provisions (en K€)**

Le tableau de variations des provisions est présenté en annexe jointe.

### **Note sur les engagements de retraite :**

Les engagements de retraite à la date de clôture ont été évalués à 5 257 K€ et ont été inscrits au passif. Ils ont été déterminés en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Par ailleurs, le groupe, conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 relative aux engagements de retraite, a opté pour la méthode du corridor. Cette méthode consiste à n'amortir le montant cumulé des écarts actuariels que sur une base correspondant à l'excédent de ces écarts cumulés par rapport à 10 % de la dette du régime, ou à 10 % de l'actif du régime si celui-ci est supérieur à la dette. L'amortissement de cet excédent est effectué linéairement sur la durée estimée résiduelle moyenne d'activité des bénéficiaires du régime.

## **E- Notes sur le compte de RESULTAT**

### **1°) Ventilation du chiffre d'affaires et du résultat par activités (en K€)**

Le Chiffre d'affaires consolidé ainsi que le Résultat se répartissent entre les différentes activités du Groupe de la façon suivante :

	Holding et administration	Télécoms Opérateurs	Systèmes d'information des Entreprises	TOTAUX
Chiffres d'affaires	633	44 840	105 159	150 632
%	0%	30 %	70%	100%
Résultats des Stés intégrées	-201	1 399	4 427	5 625

### **2°) Note sur les Reprises de provision et Transferts de charges (en K€)**

Cette rubrique du compte de résultat qui s'élève à 1 896 K€ se ventile de la façon suivante :

- Repr. Prov. pour risques et charges.....	931 K€
- Repr. Prov. pour dépréciation des créances clients .....	88 K€
- Repr. Prov pour dépréciation des stocks et en-cours .....	192 K€
- Transferts de charges (indemnités sécurités sociales ; avantages en nature ; indemnités d'assurances) .....	685 K€

### **3°) Note sur les charges de personnel**

Les charges de personnel s'élèvent à 55 545 K€ dont 1 284 K€ de participation des salariés aux résultats.

L'effectif moyen des salariés du Groupe ressort à :

sur les périodes				
2022	2021	2020	2019	2018
949	942	827	728	726
1%	14%	14%	0%	-8%

#### **4°) charges et produits exceptionnels**

Les principaux éléments du résultat exceptionnel sont les suivants : (en K€)

Plus-value de cession des éléments d'actif .....	- 23 K€
Pénalités sur marchés ; fiscales et pénales .....	- 20 K€
Attribution d'actions gratuites.....	- 401 K€

#### **5°) Impôt société consolidé**

L'impôt société consolidé est obtenu de la façon suivante (données en K€) :

Résultat net consolidé	5 625
Quote-part des sociétés mises en équivalence	0
Amortissements des survaleurs	0
<b>= Résultat avant amort. Des survaleurs</b>	<b>5 625</b>
Impôt société des comptes sociaux	+ 1 880
Impôt différé – comptes consolidés	+72
<b>= Résultat consolidé avant impôt</b>	<b>7 577</b>
Réintégrations/déductions fiscales définitives	+ 167
Résultats imputés sur des déficits non activés	
Déficits antérieurs activés	
Déficits de l'exercice non activés	
Retraitement de consolidation non fiscalisé	
<b>=Résultat consolidé fiscal</b>	<b>7 744</b>
<b>=Montant de l'impôt</b>	<b>1 952</b>

## **F- Notes sur les ENGAGEMENTS FINANCIERS**

### **1°) Engagements financiers (en K€)**

<b>Engagements donnés</b>	<b>Montants des engagements</b>	<b>Solde des dettes garanties par une sûreté réelle</b>
Effets escomptés non échus	(néant)	
Avals, cautions et garanties :	626	
Nantissements sur Fonds de Commerce	(néant)	
Garanties hypothécaires	(néant)	
Engagements de crédit-bail immobilier (1)	0	
Engagements de crédit-bail mobilier (véhicules)	0	
Engagements en matière de pensions, retraites et assimilés	Comptabilisé	
<b>TOTAL</b>	<b>626</b>	

(1) le contrat de crédit-bail immobilier est retraité en consolidation en crédit immobilisé.

A noter qu'aucun n'engagement n'a été reçu.

### **2°) Autres engagements**

Le Groupe n'a pas recours aux instruments financiers.

## Liste des Entreprises Consolidées

Dénomination Sociale et siège	N° Siret	Contrôle	Méthode
<b>SA TIBCO Holding</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	42349570400011	100	intégration globale
<b>SAS TIBCO SERVICES</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	49069792700013	98	intégration globale
<b>SAS TIBCO TELECOMS</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	42326169200010	100	intégration globale
<b>SAS ID2</b> 68 rue Marjolin 92300 LEVALLOIS-PERRET	38243394400057	95	intégration globale
<b>SAS G2F.COM</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	47940646400079	100	intégration globale
<b>SAS 7IS</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	44470462100051	100	intégration globale
<b>SARL TIBCO IMMO</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	32909564000119	100	intégration globale
<b>GIE TIBCO ORGANISATION</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	42384335800015	99	intégration globale
<b>GIE GIE TIBCO</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	90414659400018	98	intégration globale
<b>SCI LA CROISSETTE</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	50098526200012	100	intégration globale

**Comptes consolidés au 31/12/2022**  
**Actif immobilisé**

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	11 025 170			222 433		11 247 603
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	3 932 012	269 898			956 926	5 158 836
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	1 180	1 035 713			-332 953	703 940
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	623 973				-623 973	
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>15 582 335</b>	<b>1 305 611</b>		<b>222 433</b>		<b>17 110 379</b>
Terrains	1 038 466	60 795				1 099 261
Constructions	4 985 277	301 875	2 627		17 663	5 302 188
Installations techniques, matériel, outillage	5 095 379	249 180	156 212			5 188 347
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	3 323 689					3 323 689
Autres immobilisations corporelles	16 298 020	3 651 884	364 893			19 585 011
Immobilisations en cours	104 566	1 543 850	4 251		-17 663	1 626 502
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>30 845 397</b>	<b>5 807 584</b>	<b>527 983</b>			<b>36 124 998</b>
Titres de participations	1 173 065		8 000			1 165 065
Créances rattachées à des participations	1 612 903	1 421				1 614 324
Autres titres immobilisés	376 927	2 394				379 321
Prêts						
Autres immobilisations financières	541 667	45 852	23 575			563 944
Liaison Titres						
<b>Immobilisations Financières</b>	<b>3 704 562</b>	<b>49 667</b>	<b>31 575</b>			<b>3 722 654</b>
<b>Titres mis en Equivalence</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>50 132 294</b>	<b>7 162 862</b>	<b>559 558</b>	<b>222 433</b>		<b>56 958 031</b>

## Amortissements

	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	2 291 762					2 291 762
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	3 180 292	642 434				3 822 726
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>5 472 054</b>	<b>642 434</b>				<b>6 114 488</b>
Terrains	302 476	53 328				355 804
Constructions	2 407 723	299 022	895			2 705 850
Installations techniques, matériel, outillage	4 565 435	210 603	152 931			4 623 107
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	3 194 107					3 194 107
Autres immobilisations corporelles	7 361 136	2 273 547	200 483			9 434 200
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>17 830 877</b>	<b>2 836 500</b>	<b>354 309</b>			<b>20 313 068</b>
Amortissements Dérogatoires						
<b>Amortissements Dérogatoires</b>						
Primes de remboursements des obligations						
<b>Primes de rbt des obligations</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 302 931</b>	<b>3 478 934</b>	<b>354 309</b>			<b>26 427 556</b>

## Provisions

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
<b>Provisions capital appelé non versé</b>						
<b>AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
Provisions pour acquisition de titres	10 920		1 421			9 499
Provisions pour perte de change	5 431 098	514 719	688 964			5 256 853
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour restructuration	361 873	585 285	241 873			705 285
Provisions pour risques						
Provisions pour litige						
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>5 803 891</b>	<b>1 100 004</b>	<b>932 258</b>			<b>5 971 637</b>
<b>PROV. SUR IMMO INCORPORELLES</b>						
Provisions sur frais d'établissement						
Prov. sur frais de recherche et développement						
Prov. sur conss, brevets et droits similaires						
Provisions dépréciation droit au bail						
Provisions dépréciation fond commercial						
Provisions sur autres immo. Incorporelles						
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours						
<b>PROV. SUR IMMO CORPORELLES</b>						
Provisions sur terrains						
Provisions sur terrains en crédit bail						
Provisions sur constructions						
Provisions sur constructions en crédit bail						
Provisions sur immobilisations corporelles en cours						
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours						
<b>PROV. SUR IMMO FINANCIERES</b>	<b>2 877 531</b>	<b>7 222</b>				<b>2 884 753</b>
Provisions sur stocks matières premières	188 327	203 014	188 327			203 014
Provisions sur en cours de biens						
Provisions sur en cours de services	3 788	1 059	3 788			1 059
Provisions sur stocks produits finis						
Provisions sur stocks marchandises						
<b>PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>192 115</b>	<b>204 073</b>	<b>192 115</b>			<b>204 073</b>
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes	770 654	273 991	88 474			956 171
Provisions sur comptes clients						
Provision dépréciation clients douteux						
Provisions sur autres créances						
Provisions charges constatées avan.						
Prov. sur valeurs mobilières de placement	31 353	182 055				213 408
Provisions sur actions propres						
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>802 007</b>	<b>456 046</b>	<b>88 474</b>			<b>1 169 579</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 675 544</b>	<b>1 767 345</b>	<b>1 212 847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 230 042</b>

## Créances par échéances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an.-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Créances rattachées à des participations	1 614 324	1 614 324		
Autres titres immobilisés	379 321			379 321
Prêts				
Autres immobilisations financières	563 944	14 585		549 359
<b>CLIENTS</b>				
Créances clients et comptes rattachés	39 529 669	39 529 669		
<b>AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	110	110		
Créances fiscales	2 469 261	2 469 261		
Actifs d'impôts différés	1 304 425	1 304 425		
Créances sociales	123 148	59 502		63 646
Autres créances	1 291 179	1 291 179		
Capital souscrit, appelé et non versé				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 275 381</b>	<b>46 283 055</b>		<b>992 326</b>

## Dettes par échéances

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an.-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
<b>DETTES FINANCIERES</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 884 418	7 260 130	6 306 637	317 651
Emprunts en crédit-bail				
Concours bancaires courants	22 508	22 508		
Autres dettes financières	1 721 320	757 870	963 450	
<b>FOURNISSEURS</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 951 012	19 951 012		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 692 646	2 692 646		
<b>AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fiscales	7 016 473	7 016 473		
Impôts différés passifs	1 543	1 543		
Dettes sociales	12 825 823	11 568 360	1 257 463	
Autres dettes	1 127 224	1 127 224		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>59 242 967</b>	<b>50 397 766</b>	<b>8 527 550</b>	<b>317 651</b>

# TIBCO HOLDING

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 6 230 050 euros  
Siège social : 2 route de la Forêt – 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU  
RCS NANTES B 423 495 704

-----



A handwritten signature in black ink, appearing to be "H. d'Am", written over two horizontal lines.

## **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

-----

### **GROUPE Y NANTES ATLANTIQUE**

3 Chemin du Pressoir Chênaie  
44100 NANTES  
Tél 02 40 47 62 44

### **ARTEMIS AUDIT**

4 rue des Lirons  
35740 PACE  
Tél 02 30 03 96 85

## **TIBCO HOLDING**

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 6 230 050 euros  
Siège social : 2 route de la Forêt – 44860 Saint Aignan de Grand Lieu

RCS NANTES B 423 495 704

### **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés Exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'Assemblée Générale de la société TIBCO HOLDING,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société TIBCO HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

#### **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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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 consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

### ***Ecart d'acquisition :***

La note B « Principes comptables » de l'annexe au paragraphe « 4° Ecart d'acquisition et fonds de commerce » expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à l'évaluation des écarts d'acquisition, dont le montant net s'élève à la clôture à 8 955 841 euros.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Groupe, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

## **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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion Directoire.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Nous attestons que la déclaration consolidée de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce figure dans le rapport sur la gestion du groupe [dans les informations relatives au groupe], étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L.823-10 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes consolidés et doivent faire l'objet d'un rapport par un organisme tiers indépendant.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Directoire.

### **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Nantes et Pacé, le 30 mars 2023,

Les Commissaires aux Comptes,

**GROUPE Y NANTES ATLANTIQUE**

Signé électroniquement le 30/03/2023 par  
Jean-François Marec



Jean-François MAREC,  
Associé

Signé électroniquement le 30/03/2023 par  
Florian Jaulin



Florian JAULIN,  
Associé

**ARTEMIS AUDIT**

Signé électroniquement le 30/03/2023 par  
Christophe Roult

 **jesignexpert.com**

Christophe ROULT,  
Associé

## Bilan consolidé - Actif

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/12/2022	31/12/2021
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Ecart d'acquisition	11 247 603	2 291 762	8 955 841	8 733 408
Marques				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 158 836	3 822 726	1 336 110	751 720
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisation incorporelles en cours	703 940		703 940	1 180
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				623 973
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 099 261	355 804	743 457	735 990
Constructions	5 302 188	2 705 850	2 596 338	2 577 554
Installations techniques, matériel, outillage	5 188 347	4 623 107	565 240	529 944
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	3 323 689	3 194 107	129 582	129 582
Autres immobilisations corporelles	19 585 011	9 434 200	10 150 811	8 936 884
Immobilisations corporelles en cours	1 626 502		1 626 502	104 566
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Titres de participations	1 165 064	1 165 050	14	8 015
Créances rattachées à des participations	1 614 324	1 612 808	1 516	95
Autres titres immobilisés	379 321	106 895	272 426	277 254
Prêts				
Autres immobilisations financières	563 944		563 944	541 667
Liaison Titres				
<b>TITRES MIS EN EQUIVALENCE</b>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>56 958 030</b>	<b>29 312 309</b>	<b>27 645 721</b>	<b>23 951 832</b>
<b>STOCKS</b>				
Matières premières, approvisionnements	1 698 848	203 014	1 495 834	1 137 639
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	685 449	1 059	684 390	435 366
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>CLIENTS</b>				
Créances clients et comptes rattachés	39 529 669	956 171	38 573 498	37 236 772
<b>AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	110		110	110
Créances fiscales	2 469 261		2 469 261	2 211 748
Actifs d'impôts différés	1 304 425		1 304 425	1 375 210
Créances sociales	123 148		123 148	121 132
Autres créances	1 291 179		1 291 179	1 010 433
Charges constatées d'avance	977 456		977 456	787 374
Capital souscrit, appelé et non versé				
Frais d'émission d'emprunt				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	13 137		13 137	14 558
Liaison Bilan				
Ecart d'arrondi actif				
<b>TRESORERIE ET EQUIVALENTS</b>				
Valeurs mobilières de placement	1 143 950	213 408	930 542	1 107 588
Actions propres				
Disponibilités	45 018 601		45 018 601	49 315 192
Liaison Bilan				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>94 255 233</b>	<b>1 373 652</b>	<b>92 881 581</b>	<b>94 753 122</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>151 213 263</b>	<b>30 685 961</b>	<b>120 527 302</b>	<b>118 704 954</b>

Comptes consolidés au 31/12/2022

## Bilan consolidé - Passif

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	6 412 450	6 372 450
Primes sur capital	4 686 300	4 686 300
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	664 700	664 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		40 000
Autres réserves	51 584 955	39 522 203
Réserves du groupe	-17 844 854	-10 698 646
Ecart de conversion		
Report à nouveau		
<b>Résultat Groupe</b>	<b>5 560 686</b>	<b>6 430 291</b>
<b>AUTRES</b>		
Subventions d'investissement		
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)</b>	<b>51 064 237</b>	<b>47 017 298</b>
<b>INTERETS MINORITAIRES</b>		
Intérêts hors groupe	188 132	228 086
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	64 219	100 128
<b>INTERETS MINORITAIRES</b>	<b>252 351</b>	<b>328 214</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Ecart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires	5 256 853	5 431 098
Provisions pour litige	496 360	79 573
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change	9 499	10 920
Autres provisions	208 925	282 300
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>5 971 637</b>	<b>5 803 891</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 884 418	15 723 681
Emprunts en crédit-bail		
Concours bancaires courants	22 508	163 460
Autres dettes financières	1 721 320	1 605 125
<b>FOURNISSEURS</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 951 012	19 754 696
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 692 646	1 450 414
<b>AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fiscales	7 016 473	7 942 640
Impôts différés passifs	1 543	
Dettes sociales	12 825 823	13 700 531
Autres dettes	1 127 224	1 555 535
Produits constatés d'avance	3 984 752	3 649 675
Ecart de conversion passif	11 351	9 792
Ecart d'arrondi passif	7	2
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>63 239 077</b>	<b>65 555 551</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>120 527 302</b>	<b>118 704 954</b>

## Compte de résultat consolidé

Partie 1

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		
Ventes de marchandises France	21 313 848	19 076 472
Ventes de marchandises Hors-France		
Production vendue de biens France	3 665 412	3 443 973
Production vendue de biens Hors-France		
Production vendue de services France	124 675 198	125 198 957
Production vendue de services Hors-France	797 734	560 055
Autres revenus	179 608	338 571
<b>TOTAL I</b>	<b>150 631 800</b>	<b>148 618 028</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Production stockée	246 296	-145 311
Production immobilisée	716 377	211 119
Subventions d'exploitation	197 368	220 800
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	1 896 400	1 805 584
Autres produits	484 068	705 309
<b>TOTAL II</b>	<b>3 540 509</b>	<b>2 797 501</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	17 995 938	16 828 225
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres appro.	6 597 029	5 345 929
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-372 882	49 395
Autres achats et charges externes	58 544 637	58 089 238
Impôts, taxes et versements assimilés	2 648 298	2 888 676
Salaires et traitements	39 062 973	37 652 487
Charges sociales	16 482 049	16 339 303
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	3 478 938	3 081 503
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	1 177 049	1 476 834
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	477 625	463 716
<b>TOTAL III</b>	<b>146 091 654</b>	<b>142 215 306</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition</b>	<b>8 080 655</b>	<b>9 200 223</b>
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition</b>	<b>8 080 655</b>	<b>9 200 223</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations	148 085	107 826
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	37 994	45 935
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 421	1 606
Différences positives de change	2 313	10
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
<b>TOTAL IV</b>	<b>189 813</b>	<b>155 377</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	189 277	7 805
Intérêts et charges assimilées	59 378	78 247
Différences négatives de change	133	442
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	-7	
<b>TOTAL V</b>	<b>248 781</b>	<b>86 494</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (IV - V)</b>	<b>-58 968</b>	<b>68 883</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>8 021 687</b>	<b>9 269 106</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250	30
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	84 833	143 108
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Autres produits exceptionnels		
<b>TOTAL VI</b>	<b>85 083</b>	<b>143 138</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 189	38 275
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	107 957	178 791
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	401 019	
Autres charges exceptionnelles		
<b>TOTAL VII</b>	<b>529 165</b>	<b>217 066</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)</b>	<b>-444 082</b>	<b>-73 928</b>
Impôts exigibles	1 880 368	2 875 206
Impôts différés	72 332	-210 447
<b>TOTAL VIII</b>	<b>1 952 700</b>	<b>2 664 759</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)</b>	<b>154 447 205</b>	<b>151 714 044</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)</b>	<b>148 822 300</b>	<b>145 183 625</b>
Liaisons Résultat		
<b>Résultat des sociétés intégrées</b>	<b>5 624 905</b>	<b>6 530 419</b>
Résultat des sociétés mises en équivalence		
<b>Résultat d'ensemble consolidé</b>	<b>5 624 905</b>	<b>6 530 419</b>
<b>Résultat groupe</b>	<b>5 560 686</b>	<b>6 430 291</b>
<b>Résultat hors-groupe</b>	<b>64 219</b>	<b>100 128</b>
<i>Résultat par action</i>	<i>43,35851</i>	<i>50,45384</i>
<i>Résultat dilué par action</i>	<i>43,35851</i>	<i>50,45384</i>

## Tableau de flux de trésorerie consolidé

En EUR	31/12/22	31/12/21
<b>Résultat net consolidé</b>	<b>5 624 905</b>	<b>6 530 419</b>
<u>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</u>		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Elimination des produits et charges sans incidence sur la trésorerie		
Amortissements et provisions	3 653 902	3 776 772
Variation des impôts différés	72 332	-210 447
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-357 339	-521 023
<b>Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées</b>	<b>8 993 800</b>	<b>9 575 721</b>
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :	-4 369 112	4 110 148
<i>Dont stocks</i>	-607 219	196 008
<i>Dont créances d'exploitation</i>	-1 984 782	3 157 371
<i>Dont dettes d'exploitation</i>	-1 777 111	756 769
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>4 624 688</b>	<b>13 685 869</b>
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
Acquisition d'immobilisations	-5 920 629	-9 622 753
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	562 588	747 897
Incidence des variations de périmètres	-277 505	
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>	<b>-5 635 546</b>	<b>-8 874 856</b>
<u>Flux de trésorerie lié aux opérations de financement</u>		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-1 500 513	-1 270 290
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-98 248	-91 220
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	7 343 412	8 158 476
Remboursements d'emprunts	-9 066 480	-12 713 686
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>	<b>-3 321 829</b>	<b>-5 916 720</b>
Incidence des variations de cours des devises		
<b>Variations de trésorerie</b>	<b>-4 332 687</b>	<b>-1 105 707</b>
<b>Trésorerie d'ouverture</b>	<b>50 259 322</b>	<b>51 365 029</b>
<b>Trésorerie de clôture</b>	<b>45 926 635</b>	<b>50 259 322</b>



# Annexe

# Comptes consolidés au 31/12/2022

## Règles et méthodes - Note sur Bilan et Résultat

La présente annexe au bilan consolidé et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 couvre la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes consolidés de la société TIBCO Holding et de ses filiales sont établis en conformité avec la réglementation comptable française et respectent les principes comptables essentiels décrits dans cette annexe.

### **A- Faits caractéristiques**

#### **Variations du périmètre de consolidation**

Au cours de l'exercice, le Groupe a effectué l'acquisition auprès d'un minoritaire de titres de la société TIBCO Services ; représentant une variation de 0.76 %.

#### **L'activité**

Au niveau de l'activité, le chiffre d'affaires ressort à 151 millions d'euros à la clôture des présents comptes consolidés contre 149 millions d'euros au 31/12/2021 soit une hausse de 1%.

L'activité de l'entreprise n'est pas directement impactée par le conflit armé en Ukraine ; seule l'inflation des prix a eu de manière indirecte un effet sur les coûts d'exploitation.

#### **Evénements postérieurs à la clôture**

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à signaler.

## **B- Principes comptables**

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires en vigueur en France et pour la première fois au titre de l'exercice sur la base du Règlement ANC 2020-01.

### **1<sup>e</sup>) Méthodes de consolidation**

La méthode de référence tenant aux contrats à long terme n'est pas appliquée.

Les engagements en matière de retraite sont provisionnés et les contrats de location-financement portant sur des biens immobiliers font l'objet d'un retraitement.

Les écarts de conversion des créances et dettes en devises ne sont pas comptabilisés en résultat mais figurent dans les comptes de régularisation actif et passif. Les écarts de conversion actif sont couverts par une provision. La présentation de ces écarts en résultat conduirait à constater un produit de 11 K€.

Pour toutes les sociétés consolidées, la consolidation est réalisée à partir des comptes annuels d'une durée de 12 mois avec une date d'arrêté au 31 décembre.

### **2<sup>o</sup>) Conversion des comptes exprimés en devises**

Les filiales ont pour devise de fonctionnement leur monnaie locale, dans laquelle est libellé l'essentiel de leurs transactions. Leur bilan est converti en euros sur la base des cours de change en vigueur à la date de clôture ; leur compte de résultat est converti au cours moyen de la période. Les différences de conversion qui en résultent sont inscrites en écart de conversion inclus dans les capitaux propres consolidés.

### **3<sup>e</sup>) Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les amortissements sont pratiqués suivant les durées d'amortissements ci-après :

<b>Immob incorporelles</b>	3 ans
<b>Matériel industriels</b>	5 ans
<b>Agencements</b>	10 ans
<b>Matériel de transport</b>	4 ans
<b>Matériel de bureau</b>	4 ans
<b>Mobilier</b>	10 ans

Les immeubles du siège social de la société Mère ont été financés par des contrats de crédit-bail. Ils ont été traduits en consolidation comme achat immobilisé, faisant l'objet d'un retraitement. Il porte sur les rubriques suivantes de l'actif immobilisé (en K€) :

	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette
Terrains	130		130
Constructions	3 194	3 194	0
<b>Total immobilisations financées en crédit-bail</b>	<b>3 324</b>	<b>3 194</b>	<b>130</b>

Enfin, les marges significatives sur cessions internes de biens immobilisés sont neutralisées par leur reprise en compte de régularisations « passif », puis étalées sur une durée analogue à l'amortissement desdits biens.

#### 4°) **Écarts d'acquisition et fonds de commerce**

Conformément aux règlements de l'ANC n° 2015-06 et 2015-07 publiés le 04 décembre 2015, le groupe ne pratique plus d'amortissement des écarts d'acquisition et des fonds de commerce à compter de l'exercice 2016.

De plus, ces éléments inscrits à l'actif n'ayant pas de limite prévisible à leur durée d'utilisation, il a été effectué un test de dépréciation n'ayant conduit à aucune provision pour cet exercice.

#### 5°) **Stocks et en-cours de production**

Les stocks sont évalués en tenant compte du coût unitaire moyen pondéré.

#### 6°) **Résultat courant – Résultat exceptionnel**

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnelles par leur fréquence ou leur montant ont été laissés en résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

#### 7°) **Impôt différé**

Des impôts différés sont constatés sur toutes les différences temporaires entre la base imposable et le résultat comptable. La méthode retenue est celle du report variable.

Le calcul des impositions différées est effectué à la fin de chaque exercice sur la base du taux en vigueur dans chacune des sociétés consolidées concernées.

Le Groupe ne bénéficie pas d'un régime fiscal déterminé sur une base consolidée. En revanche certaines sociétés du Groupe sont intégrées fiscalement par TIBCO Holding sa.

## C- Notes sur le Bilan ACTIF

### Actif immobilisé

Les mouvements des immobilisations et des amortissements sont présentés ci-joints en annexe.

Par activité, les investissements (en k€) sur la période se répartissent de la façon suivante :

Télécoms Opérateurs	Systemes d'information des Entreprises	Holding/ Administration / Gestion immobilière	TOTAUX
1 646	3 097	2 420	7 163

Les titres de participations et les créances rattachées portent sur des filiales étrangères en cours de dissolution ; elles ne sont plus consolidées depuis l'exercice 2017.

## D- Notes sur le Bilan PASSIF

### 1°) Capital

Le capital social qui s'élève à la somme de 6 412 450 euros est composé de 128 249 actions.

Au cours de la période, les capitaux propres consolidés (Part du Groupe) ont variés de la façon suivante (en k€) :

<u>Capitaux Propres « Part du Groupe »</u>	Capital	Primes	Réserves TM	Réserves consolidées	Report à Nouveau	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion Groupe	Totaux capitaux propres
<b>Situation à la clôture 31/12/2020</b>	6 332	4 686	40 616	-15 980	0	6 320	0	41 975
Affectation du résultat n-1			921	5 398		-6 320		0
Distributions par la consolidante			-1 270					-1 270
Variation capital de la consolidante	40		-40					0
Résultat consolidé de l'exercice						6 430		6 430
Variation des écarts conversion								0
Variation des % d'intérêts				3				3
Variation changement de méthodes								
Divers écarts				-121				-121
<b>Situation à la clôture 31/12/2021</b>	6 372	4 686	40 227	-10 699	0	6 430	0	47 017
Affectation du résultat n-1			13 563	-7 133		-6 430		0
Distributions par la consolidante			-1 501					-1 501
Variation capital de la consolidante	40		-40					0
Résultat consolidé de l'exercice						5 561		5 561
Variation des écarts conversion								0
Variation des % d'intérêts				-13				-13
Variation changement de méthodes								
Divers écarts								
<b>Situation à la clôture 31/12/2022</b>	6 412	4 686	52 250	-17 845	0	5 561	0	51 064

## **2°) Variations des provisions (en K€)**

Le tableau de variations des provisions est présenté en annexe jointe.

### **Note sur les engagements de retraite :**

Les engagements de retraite à la date de clôture ont été évalués à 5 257 K€ et ont été inscrits au passif. Ils ont été déterminés en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Par ailleurs, le groupe, conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 relative aux engagements de retraite, a opté pour la méthode du corridor. Cette méthode consiste à n'amortir le montant cumulé des écarts actuariels que sur une base correspondant à l'excédent de ces écarts cumulés par rapport à 10 % de la dette du régime, ou à 10 % de l'actif du régime si celui-ci est supérieur à la dette. L'amortissement de cet excédent est effectué linéairement sur la durée estimée résiduelle moyenne d'activité des bénéficiaires du régime.

## **E- Notes sur le compte de RESULTAT**

### **1°) Ventilation du chiffre d'affaires et du résultat par activités (en K€)**

Le Chiffre d'affaires consolidé ainsi que le Résultat se répartissent entre les différentes activités du Groupe de la façon suivante :

	Holding et administration	Télécoms Opérateurs	Systèmes d'information des Entreprises	TOTAUX
Chiffres d'affaires	633	44 840	105 159	150 632
%	0%	30 %	70%	100%
Résultats des Stés intégrées	-201	1 399	4 427	5 625

### **2°) Note sur les Reprises de provision et Transferts de charges (en K€)**

Cette rubrique du compte de résultat qui s'élève à 1 896 K€ se ventile de la façon suivante :

- Repr. Prov. pour risques et charges..... 931 K€
- Repr. Prov. pour dépréciation des créances clients ..... 88 K€
- Repr. Prov pour dépréciation des stocks et en-cours ..... 192 K€
- Transferts de charges (indemnités sécurités sociales ;  
avantages en nature ; indemnités d'assurances) ..... 685 K€

### **3°) Note sur les charges de personnel**

Les charges de personnel s'élèvent à 55 545 K€ dont 1 284 K€ de participation des salariés aux résultats.

L'effectif moyen des salariés du Groupe ressort à :

sur les périodes				
2022	2021	2020	2019	2018
949	942	827	728	726
1%	14%	14%	0%	-8%

#### **4°) charges et produits exceptionnels**

Les principaux éléments du résultat exceptionnel sont les suivants : (en K€)

Plus-value de cession des éléments d'actif .....	- 23 K€
Pénalités sur marchés ; fiscales et pénales .....	- 20 K€
Attribution d'actions gratuites.....	- 401 K€

#### **5°) Impôt société consolidé**

L'impôt société consolidé est obtenu de la façon suivante (données en K€) :

Résultat net consolidé	5 625
Quote-part des sociétés mises en équivalence	0
Amortissements des survaleurs	0
<b>= Résultat avant amort. Des survaleurs</b>	<b>5 625</b>
Impôt société des comptes sociaux	+ 1 880
Impôt différé – comptes consolidés	+72
<b>= Résultat consolidé avant impôt</b>	<b>7 577</b>
Réintégrations/déductions fiscales définitives	+ 167
Résultats imputés sur des déficits non activés	
Déficits antérieurs activés	
Déficits de l'exercice non activés	
Retraitement de consolidation non fiscalisé	
<b>=Résultat consolidé fiscal</b>	<b>7 744</b>
<b>=Montant de l'impôt</b>	<b>1 952</b>

## **F- Notes sur les ENGAGEMENTS FINANCIERS**

### **1°) Engagements financiers (en K€)**

<b>Engagements donnés</b>	<b>Montants des engagements</b>	<b>Solde des dettes garanties par une sûreté réelle</b>
Effets escomptés non échus	(néant)	
Avals, cautions et garanties :	626	
Nantissements sur Fonds de Commerce	(néant)	
Garanties hypothécaires	(néant)	
Engagements de crédit-bail immobilier (1)	0	
Engagements de crédit-bail mobilier (véhicules)	0	
Engagements en matière de pensions, retraites et assimilés	Comptabilisé	
<b>TOTAL</b>	<b>626</b>	

(1) le contrat de crédit-bail immobilier est retraité en consolidation en crédit immobilisé.

A noter qu'aucun n'engagement n'a été reçu.

### **2°) Autres engagements**

Le Groupe n'a pas recours aux instruments financiers.

## Liste des Entreprises Consolidées

Dénomination Sociale et siège	N° Siret	Contrôle	Méthode
<b>SA TIBCO Holding</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	42349570400011	100	intégration globale
<b>SAS TIBCO SERVICES</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	49069792700013	98	intégration globale
<b>SAS TIBCO TELECOMS</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	42326169200010	100	intégration globale
<b>SAS ID2</b> 68 rue Marjolin 92300 LEVALLOIS-PERRET	38243394400057	95	intégration globale
<b>SAS G2F.COM</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	47940646400079	100	intégration globale
<b>SAS 7IS</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	44470462100051	100	intégration globale
<b>SARL TIBCO IMMO</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	32909564000119	100	intégration globale
<b>GIE TIBCO ORGANISATION</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	42384335800015	99	intégration globale
<b>GIE GIE TIBCO</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	90414659400018	98	intégration globale
<b>SCI LA CROISSETTE</b> 2 route de la Forêt 44860 SAINT AIGNAN DE GRAND LIEU	50098526200012	100	intégration globale

## Actif immobilisé

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	11 025 170			222 433		11 247 603
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	3 932 012	269 898			956 926	5 158 836
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	1 180	1 035 713			-332 953	703 940
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	623 973				-623 973	
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>15 582 335</b>	<b>1 305 611</b>		<b>222 433</b>		<b>17 110 379</b>
Terrains	1 038 466	60 795				1 099 261
Constructions	4 985 277	301 875	2 627		17 663	5 302 188
Installations techniques, matériel, outillage	5 095 379	249 180	156 212			5 188 347
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	3 323 689					3 323 689
Autres immobilisations corporelles	16 298 020	3 651 884	364 893			19 585 011
Immobilisations en cours	104 566	1 543 850	4 251		-17 663	1 626 502
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>30 845 397</b>	<b>5 807 584</b>	<b>527 983</b>			<b>36 124 998</b>
Titres de participations	1 173 065		8 000			1 165 065
Créances rattachées à des participations	1 612 903	1 421				1 614 324
Autres titres immobilisés	376 927	2 394				379 321
Prêts						
Autres immobilisations financières	541 667	45 852	23 575			563 944
Liaison Titres						
<b>Immobilisations Financières</b>	<b>3 704 562</b>	<b>49 667</b>	<b>31 575</b>			<b>3 722 654</b>
<b>Titres mis en Equivalence</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>50 132 294</b>	<b>7 162 862</b>	<b>559 558</b>	<b>222 433</b>		<b>56 958 031</b>

## Amortissements

	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	2 291 762					2 291 762
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	3 180 292	642 434				3 822 726
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>5 472 054</b>	<b>642 434</b>				<b>6 114 488</b>
Terrains	302 476	53 328				355 804
Constructions	2 407 723	299 022	895			2 705 850
Installations techniques, matériel, outillage	4 565 435	210 603	152 931			4 623 107
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	3 194 107					3 194 107
Autres immobilisations corporelles	7 361 136	2 273 547	200 483			9 434 200
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>17 830 877</b>	<b>2 836 500</b>	<b>354 309</b>			<b>20 313 068</b>
Amortissements Dérogatoires						
<b>Amortissements Dérogatoires</b>						
Primes de remboursements des obligations						
<b>Primes de rbt des obligations</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 302 931</b>	<b>3 478 934</b>	<b>354 309</b>			<b>26 427 556</b>

## Provisions

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
<b>Provisions capital appelé non versé</b>						
<b>AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
Provisions pour acquisition de titres						
Provisions pour perte de change	10 920		1 421			9 499
Provisions pour pensions et obligations similaires	5 431 098	514 719	688 964			5 256 853
Provisions pour restructuration						
Provisions pour risques	361 873	585 285	241 873			705 285
Provisions pour litige						
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>5 803 891</b>	<b>1 100 004</b>	<b>932 258</b>			<b>5 971 637</b>
Provisions sur frais d'établissement						
Prov. sur frais de recherche et développement						
Prov. sur cons., brevets et droits similaires						
Provisions dépréciation droit au bail						
Provisions dépréciation fond commercial						
Provisions sur autres immo. Incorporelles						
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours						
<b>PROV. SUR IMMO INCORPORELLES</b>						
Provisions sur terrains						
Provisions sur terrains en crédit bail						
Provisions sur constructions						
Provisions sur constructions en crédit bail						
Provisions sur immobilisations corporelles en cours						
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours						
<b>PROV. SUR IMMO CORPORELLES</b>						
Provisions sur titres de participation	1 165 050					1 165 050
Prov. pour cess.actifs nets en cours						
Provisions sur titres mis en équivalence						
Provisions sur créances rattachées	1 612 808					1 612 808
Provisions sur autres titres immobilisés	99 673	7 222				106 895
Provisions sur prêts						
Provisions sur autres immobilis. financières						
<b>PROV. SUR IMMO FINANCIERES</b>	<b>2 877 531</b>	<b>7 222</b>				<b>2 884 753</b>
Provisions sur stocks matières premières	188 327	203 014	188 327			203 014
Provisions sur en cours de biens						
Provisions sur en cours de services	3 788	1 059	3 788			1 059
Provisions sur stocks produits finis						
Provisions sur stocks marchandises						
<b>PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>192 115</b>	<b>204 073</b>	<b>192 115</b>			<b>204 073</b>
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes						
Provisions sur comptes clients	770 654	273 991	88 474			956 171
Provision dépréciation clients douteux						
Provisions sur autres créances						
Provisions charges constatées avan.						
Prov. sur valeurs mobilières de placement	31 353	182 055				213 408
Provisions sur actions propres						
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>802 007</b>	<b>456 046</b>	<b>88 474</b>			<b>1 169 579</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 675 544</b>	<b>1 767 345</b>	<b>1 212 847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 230 042</b>

## Créances par échéances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Créances rattachées à des participations	1 614 324	1 614 324		
Autres titres immobilisés	379 321			379 321
Prêts				
Autres immobilisations financières	563 944	14 585		549 359
<b>CLIENTS</b>				
Créances clients et comptes rattachés	39 529 669	39 529 669		
<b>AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	110	110		
Créances fiscales	2 469 261	2 469 261		
Actifs d'impôts différés	1 304 425	1 304 425		
Créances sociales	123 148	59 502		63 646
Autres créances	1 291 179	1 291 179		
Capital souscrit, appelé et non versé				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 275 381</b>	<b>46 283 055</b>		<b>992 326</b>

## Dettes par échéances

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
<b>DETTES FINANCIERES</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 884 418	7 260 130	6 306 637	317 651
Emprunts en crédit-bail				
Concours bancaires courants	22 508	22 508		
Autres dettes financières	1 721 320	757 870	963 450	
<b>FOURNISSEURS</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 951 012	19 951 012		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 692 646	2 692 646		
<b>AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fiscales	7 016 473	7 016 473		
Impôts différés passifs	1 543	1 543		
Dettes sociales	12 825 823	11 568 360	1 257 463	
Autres dettes	1 127 224	1 127 224		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>59 242 967</b>	<b>50 397 766</b>	<b>8 527 550</b>	<b>317 651</b>