Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Timeway
Société par actions simplifiée au capital de 9.266.660,53 euros
Siège social : 55 rue d'Amsterdam – 75008 Paris
849 570 965 R.C.S. Paris
(la « **Société** »)

EXTRAIT DE L'ACTE SOUS SEING PRIVE CONSTATANT LES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 MARS 2025

[…]

DEUXIEME DECISION
Approbation des comptes sociaux

L'Associé Unique,

Connaissance prise des Documents Communiqués ;

Approuve les comptes et bilans dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports et qui font apparaître pour ledit exercice un résultat net comptable déficitaire de (545 603) euros ;

Prend acte aucune dépense ni aucune charge, telles que visées par les articles 223 quater et 39-4 du Code Général des Impôts, n'a été engagée au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2024.

TROISIEME DECISION
Affectation du résultat

L'Associé Unique,

Approuve la proposition du Président ;

Décide en conséquence d'affecter l'intégralité du résultat de l'exercice soit la somme de (545 603) euros au poste « *Report à Nouveau* » qui sera ainsi débiteur à hauteur de 1 785 885 euros.

Prend acte que compte tenu de l'opération d'augmentation de capital réalisé le 30 septembre 2024, les capitaux propres de la Société, après affectation du résultat, ont été reconstitués dans le délai légal imparti à un montant au moins égal à la moitié de son capital social ;

Demande, en conséquence, au Président et/ou au Directeur Général de faire le nécessaire afin de supprimer la mention y relative au Kbis de la Société ; et enfin

Prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, de l'absence de distribution de dividende au titre des trois précédents exercices sociaux.

[…]

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

SIXIEME DECISION

Renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes titulaire

L'Associé Unique,

Prend acte que les fonctions du Commissaire aux comptes de la Société FIDEREC AUDIT, société par actions simplifiée pluripersonnelle, ayant son siège social au 6 rue de Musset – 75016 Paris et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 306 562 844, prennent fin au jour des présentes décisions de l'Associé Unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024.

Le mandat de Commissaire aux comptes confié à FIDEREC AUDIT, arrivant à expiration, l'Associé Unique décide de le renouveler pour une nouvelle période de six exercices. Les fonctions du Commissaire aux comptes expireront après la délibération de l'Associé Unique qui statuera sur les comptes du sixième exercice soit lors de l'approbation des comptes clos au 30 septembre 2030.

Le Commissaire aux comptes dont le mandat a été ainsi renouvelé a déclaré qu'il accepte le renouvellement de son mandat et qu'il continue de satisfaire à toutes les conditions requises pour l'exercer.

L'Associé Unique,

Prend acte que conformément aux dispositions de l'article L.823-1 du Code de commerce et aux stipulations des statuts de la Société, il n'est pas nécessaire de nommer un commissaire aux comptes suppléant.

SEPTIEME DECISION

Pouvoirs pour les formalités

L'Associé Unique,

Donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent acte en vue de l'accomplissement de toutes formalités.

[…]

Certifié conforme par le Président

Signed by:
Romain Peninque
4C4F1577BE4A480...

Thom SAS
Représentée par Monsieur Romain Peninque

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Signed by:
Romain Peninque
4C4F1577BE4A480...

Certifiés conformes
par le Président

TIMEWAY SAS

Comptes annuels

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Sommaire

Bilan – Actif 4
Bilan – Passif 5
Compte de résultat 6
Annexe aux comptes annuels 8
Faits caractéristiques de l'exercice 8
Evénements post-clôture 8
Règles et méthodes comptables 9
Notes relatives au bilan – Actif 12
A. Immobilisations incorporelles ..... Error! Bookmark not defined.
B. Immobilisations corporelles 12
C. Immobilisations financières 12
D. Créances d'exploitation 13
E. Etat des échéances des créances 14
F. Comptes de régularisation actifs ..... Error! Bookmark not defined.
G. Créances sur les entreprises liées 14
Notes relatives au bilan – Passif 15
A. Variation des capitaux propres 15
B. Provisions inscrites au bilan ..... Error! Bookmark not defined.
C. Etat des échéances des dettes 16
D. Dettes fournisseurs et comptes rattachés 17
E. Dettes fiscales et sociales 18
F. Charges à payer 18
G. Dettes sur les entreprises liées 18
Notes relatives au compte de résultat 19
A. Chiffre d'affaires 19
B. Autres produits d'exploitation 19
C. Autres charges d'exploitation 20
D. Résultat financier 20
E. Résultat exceptionnel 21
F. Impôts sur les bénéfices 21

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

G. Eléments du compte de résultat des entreprises liées 22
Engagements financiers et informations diverses 23
Liste des filiales et participations 23
Engagements hors bilan 24

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Bilan – Actif

BILAN - Actif					
En €	***Notes***	**Montant brut**	**Amort. Prov.**	**Montant net Au 30/09/2024**	**Montant net Au 30/09/2023**
Capital souscrit non appelé		-	-	-	-
Frais d'établissement		-	-	-	-
Frais de développement		-	-	-	-
Concessions, Brevets et droits similaires		-	-	-	-
Fonds commercial et droit au bail		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles		-	-	-	-
Immobilisations en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes sur immo. incorporelles		-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	***a***	**-**	**-**	**-**	**-**
Terrains		-	-	-	-
Constructions		-	-	-	-
Installations techniques, mat. et outillage		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles		990	(113)	877	-
Immobilisations en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
Immobilisations corporelles	***b***	**990**	**(113)**	**877**	**-**
Participations par mise en équivalence		-	-	-	-
Titres de participation		7 701 493	(534 510)	7 166 983	7 166 984
Créances rattachées à des participations		-	-	-	-
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts		-	-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-	-
Immobilisations financières	***c***	**7 701 493**	**(534 510)**	**7 166 983**	**7 166 984**
Actif immobilisé		**7 702 483**	**(534 623)**	**7 167 860**	**7 166 984**
Matières premières, approvisionnements		-	-	-	-
En-cours de production de biens		-	-	-	-
En-cours de production de services		-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis		-	-	-	-
Marchandises		-	-	-	-
Stocks et en-cours	***d***	**-**	**-**	**-**	**-**
Avances et acomptes sur commandes		-	-	-	-
Clients et comptes rattachés		662 334	-	662 334	-
Autres créances		86 218	-	86 218	31 408
Capital souscrit et appelé, non versé		-	-	-	-
Créances d'exploitation	***e / f***	**748 552**	**-**	**748 552**	**31 408**
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-
Dont actions propres :		-	-	-	-
Disponibilités		8 526	-	8 526	2 276
Charges constatées d'avance	***f / g***	-	-	-	-
Actif circulant		**757 079**	**-**	**757 079**	**33 684**
Frais d'émission d'emprunts à étaler		-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations		-	-	-	-
Ecarts de conversion actif		-	-	-	-
TOTAL ACTIF		**8 459 563**	**(534 623)**	**7 924 940**	**7 200 668**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Bilan – Passif

BILAN - Passif			
En €	***Notes***	**Au 30/09/2024**	**Au 30/09/2023**
Capital social ou individuel (dont versé :)		9 266 660	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		-	-
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		-	-
Réserve légale		-	-
Réserves statutaires ou contractuelles		-	-
Réserves réglementées		-	-
Autres réserves		-	-
Report à nouveau		(1 240 282)	(194 844)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(545 603)	(1 045 438)
Subventions d'investissement		-	-
Provisions reglementées		30 114	19 816
Capitaux propres	***a***	**7 510 889**	**(1 170 466)**
Produits des émissions de titres participatifs		-	-
Avances conditionnées		-	-
Autres fonds propres		**-**	**-**
Provisions pour risques		-	-
Provisions pour charges		-	-
Provisions	***b***	**-**	**-**
Emprunts obligataires convertibles		-	-
Autres emprunts obligataires		-	-
Découverts Bancaires		-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		-	-
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunt participation :)		-	-
Dettes financières	***c / f***	**-**	**-**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	***d***	248 428	73 825
Dettes fiscales et sociales	***e***	165 622	-
Dettes d'exploitation	***c / f***	**414 050**	**73 825**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-
Autres dettes		-	8 297 308
Dettes diverses	***c / f***	**-**	**8 297 308**
Produits constatés d'avance	***c / g***	-	-
Dettes		**414 050**	**8 371 133**
Ecarts de conversion passif		-	1
TOTAL PASSIF		**7 924 940**	**7 200 668**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Compte de résultat

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Compte de résultat

En €	Notes	France	Export	Exercice Au 30/09/2024	Exercice Au 30/09/2023
Ventes de marchandises		-	-	-	-
Production vendue de biens		-	-	-	-
Production vendue de services		713 858	291 225	600 483	-
Chiffre d'affaires net	*a*	**713 858**	**291 225**	**600 483**	**-**
Production stockée				-	-
Production immobilisée				-	-
Subventions d'exploitation				-	-
Reprise sur amort. et prov., transferts de charges				1 590	-
Autres produits d'eploitation				5	1
Produits d'exploitation	*b*			**602 078**	**1**
Achats de marchandises (y compris droits de douanes)				-	-
Variation de stocks (marchandises)				-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements				-	-
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)				-	-
Autres achats et charges externes	*c*			(337 438)	(151 668)
Impôts, taxes et versements assimilés				(1 557)	-
Salaires et traitements				(176 589)	-
Charges sociales				(71 146)	-
Dotations aux amort. sur immobilisations				(113)	-
Dotations aux prov. sur immobilisations				-	-
Dotations aux prov. sur actif circulant				-	-
Dotations aux prov. pour risques et charges				-	-
Autres charges d'exploitation				(1)	-
Charges d'exploitation				**(586 847)**	**(151 668)**
Résultat d'exploitation				**15 231**	**(151 667)**
Produits financiers de participations				-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				-	-
Autres intérêts et produits assimilés				-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges				-	-
Différences positives de change				-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				-	-
Produits financiers				**-**	**-**
Dotations financières aux amort. et prov.				-	(534 510)
Intérêts et charges assimilés				(550 536)	(348 962)
Différences négatives de change				-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				-	-
Charges financières				**(550 536)**	**(883 472)**
Résultat financier	*d*			**(550 536)**	**(883 472)**
Résultat courant avant impôts				**(535 305)**	**(1 035 139)**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges				-	-
Produits exceptionnels				**-**	**-**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				-	-
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.				(10 298)	(10 299)
Charges exceptionnelles				**(10 298)**	**(10 299)**
Résultat exceptionnel	*e*			**(10 298)**	**(10 299)**
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				-	-
Impôt sur les bénéfices	*f*			-	-
TOTAL des produits				**602 078**	**1**
TOTAL des charges				**(1 147 682)**	**(1 045 439)**
BENEFICE OU PERTE				**(545 603)**	**(1 045 438)**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Annexe aux comptes annuels

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2024, dont le total est de 7 924 940 Euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 545 603 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Augmentation de capital

Conformément à l'AG qui s'est tenue le 30/09/2024, l'associé unique THOM a décidé d'augmenter le capital de la société TIMEWAY SAS par compensation de créances d'un montant de 9 216 660,53 €, par augmentation de la valeur nominale de chacune des 50.000 actions composant le capital social de la Société d'un montant unitaire égal et pour un montant total de 9 216 660,53 €, soit environ 184,33 € par action portant ainsi le capital social de la Société de 50.000 €, entièrement libérés, à 9 266 660,53 €.

Les capitaux propres redeviennent supérieurs à la moitié du capital social.

Evénements post-clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture à noter.

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et règlementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2014-03, des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable générale applicable à la clôture de l'exercice, ainsi que le règlement ANC 2017-01 relatif au traitement comptable des opérations de fusions et assimilées (titres VII du livre II).

En application des dispositions du règlement CNC 2015-06 du 23 novembre 2015, les malis techniques ont été comptabilisés en autres immobilisations financières selon leur affectation aux plus-values latentes sur les actifs sous-jacents affectés. Les malis suivent les règles d'amortissement et de dépréciation des actifs sous-jacents auxquels ils sont affectés. Les titres de participation sont évalués, lors de leur entrée dans le patrimoine de la société, selon les règles générales d'évaluation énoncées aux articles 213-1, 213-2 du règlement de l'ANC 2014-03 et article 221-3 du règlement de l'ANC 2016 07.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, en accord avec la législation en vigueur, selon le mode linéaire.

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Les immobilisations acquises à la suite d'une fusion sont amorties en fonction de la durée résiduelle d'utilité. Les durées d'usage sont principalement :

Durées d'usage			
Immobilisations corporelles	**Amort. pour dépréciation**	**Mode : Linéaire (L) Dégressif (D)**	**Amort. fiscalement pratiqué**
Matériel de bureau et informatique	3 ans	L	3 ans

Immobilisations Financières

Les titres de participation sont enregistrés à leur coût d'acquisition (hors frais accessoires) ou d'apport. La valeur d'inventaire estimée des titres de participation, augmentée des malis de fusion sous-jacents constatés au poste « autres immobilisations financières », correspond à leur valeur d'utilité.

Cette dernière est appréciée au regard des éléments suivants :

- Intérêt stratégique de conserver ses participations eu égard à l'activité de ses filiales directes ou indirectes,
- Critères relatifs à l'actif net réévalué,
- Valeur de marché,

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable en date de clôture. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. La valeur vénale ou de réalisation est égale à la valeur d'entreprise des participations moins la dette nette du même ensemble obtenue en combinant la méthode des transactions comparables avec celles des comparables boursiers. La valeur d'usage est obtenue par l'actualisation des avantages économiques futurs attendus (méthode des DCF).

Créances et autres créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire, estimée en fonction des perspectives de recouvrement, est inférieure à la valeur comptabilisée. La valeur est estimée au regard des impayés et en fonction de l'ancienneté des créances.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges au titre d'événements survenus avant la date de clôture, s'il est probable que des obligations afférentes provoqueront une sortie de ressources sans contrepartie.

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Provisions

Les provisions sont donc constituées lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle engagera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers. Ces provisions sont un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de paiement.

Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Impôts sur les sociétés

La société a opté au cours de l'exercice 2022 pour un nouveau groupe d'intégration fiscale sous la société Altastory, incluant les sociétés : THOM, THOM Group, Timeway, Goldstory, Mstory, Venson.

Altastory refacture à la société bénéficiaire la charge d'impôt qu'elle aurait supporté si l'intégration fiscale n'existait pas et ne rétrocède pas les crédits d'impôts relatifs aux sociétés déficitaires.

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Notes relatives au bilan – Actif

A. Immobilisations corporelles

En €	Au 30/09/2023	Augmentation	Virements de poste à poste et corrections	Diminution	Au 30/09/2024
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions, installations, agencements	-	-	-	-	-
Installations générales et agencements	-	-	-	-	-
Matériel et outillage	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	990	-	-	990
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Valeur brute	**-**	**990**	**-**	**-**	**990**
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions, installations, agencements	-	-	-	-	-
Installations générales et agencements	-	-	-	-	-
Matériel et outillage	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	(113)	-	-	(113)
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Amortissement & Dépréciation	**-**	**(113)**	**-**	**-**	**(113)**
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions, installations, agencements	-	-	-	-	-
Installations générales et agencements	-	-	-	-	-
Matériel et outillage	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	877	-	-	877
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Valeur nette	**-**	**877**	**-**	**-**	**877**

B. Immobilisations financières

En €	Au 30/09/2023	Augmentation	Virements de poste à poste et corrections	Diminution	Au 30/09/2024
Titres de participation	7 701 493	-	-	-	7 701 493
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Valeur brute	**7 701 493**	**-**	**-**	**-**	**7 701 493**
Titres de participation	(534 510)	-	-	-	(534 510)
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Dépréciation	**(534 510)**	**-**	**-**	**-**	**(534 510)**
Titres de participation	7 166 983	-	-	-	7 166 983
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Valeur nette	**7 166 983**	**-**	**-**	**-**	**7 166 983**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

C. Créances d'exploitation

Créances d'exploitation		
En €	**Au 30/09/2024**	**Au 30/09/2023**
Avances et acomptes sur commandes	-	-
Clients et comptes rattachés	662 334	-
Créances sur cessions d'actifs	-	-
Comptes courants et comptes rattachés	-	-
Créances fiscales & sociales	*73 273*	*31 408*
Autres créances diverses	*12 945*	-
Autres créances	86 218	31 408
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-
Valeur brute	**748 553**	**31 408**
Avances et acomptes sur commandes	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	-	-
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-
Dépréciation	**-**	**-**
Avances et acomptes sur commandes	-	-
Clients et comptes rattachés	662 334	-
Autres créances	86 218	31 408
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-
Valeur nette	**748 553**	**31 408**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

D. Etat des échéances des créances

Etat des échéances des créances				
Au 30/09/2024 - En €	**Montant brut**	**Moins d'un an**	**1 à 5 ans**	**Plus de 5 ans**
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Actif immobilisé	**-**	**-**	**-**	**-**
Avances et acomptes sur commandes	-	-	-	-
Clients	662 334	662 334	-	-
Clients douteux	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Organismes sociaux	-	-	-	-
Etat : impôts et taxes diverses	73 273	73 273	-	-
Groupe et Associés	-	-	-	-
Débiteurs divers	12 945	12 945	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Actif circulant	**748 553**	**748 553**	**-**	**-**
TOTAL	**748 553**	**748 553**	**-**	**-**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	-			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	-			
Prêts et avances consentis aux Associés (personnes physiques)	-			

Produits à recevoir

En €	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Intérêts courus	-	-
Fournisseurs, avoirs à recevoir	-	-
Clients, factures à établir	662 335	-
Produits d'assurance à recevoir	-	-
Autres produits à recevoir	-	-
TOTAL	**662 335**	**-**

L'augmentation du poste clients et plus particulièrement du poste clients factures à établir est principalement due à une anticipation des refacturations de prestations intragroupes en cours d'exercice.

E. Créances sur les entreprises liées

En €	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-
Prêts Groupe	-	-
Avances et acomptes sur commandes	-	-
Créances clients et comptes rattachés	662 335	-
Comptes courant	-	-
Autres créances	-	-
TOTAL	**662 335**	**-**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Notes relatives au bilan – Passif

A. Variation des capitaux propres

Le capital social est composé de 50 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 185,33 €.

Les comptes de l'exercice 2023 ont fait apparaître un résultat de -1 045 438 €.

Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, la perte a été affectée comme suit :

En €	Nombre d'actions (en milliers)	Capital	Primes & Réserves	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Provisions réglementées	Total capitaux propres
Capitaux propres consolidés							
En €	**Nombre d'actions (en milliers)**	**Capital Social**	**Primes & Réserves**	**Report à nouveau**	**Résultat de l'exercice**	**Provisions réglementées**	**Total capitaux propres**
Capitaux Propres au 30/09/2023 :	**50**	**50 000**	**-**	**(194 844)**	**(1 045 438)**	**19 816**	**(1 170 466)**
Affectation du résultat	-	-	-	(1 045 438)	1 045 438	-	-
Distribution dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	-	-	-	-	(545 604)	-	(545 604)
Amort. dérogatoire	-	-	-	-	-	10 299	10 299
Capitaux Propres au 30/09/2024 :	**50**	**9 266 661**	**-**	**(1 240 282)**	**(545 604)**	**30 115**	**7 510 890**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

B. Etat des échéances des dettes

Etat des échéances des dettes				
Au 30/09/2024 - En €	**Montant brut**	**Moins d'un an**	**1 à 5 ans**	**Plus de 5 ans**
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit :				
Découverts bancaires	-	-	-	-
Autres dettes bancaires	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Dettes financières	-	-	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	248 428	248 428	-	-
Personnel et comptes rattachés	57 531	57 531	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 099	41 099	-	-
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
Taxe sur la valeur ajoutée	*61 851*	*61 851*	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et comptes rattachés	5 139	5 139	-	-
Dettes d'exploitation	**414 050**	**414 050**	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et Associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes rep. de titres emp. ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
Dettes diverses	-	-	-	-
TOTAL	**414 050**	**414 050**	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

C. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

En €	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Fournisseurs Groupe	8 966	-
Fournisseurs hors Groupe	40 632	25 306
Fournisseurs, factures non parvenues Groupe	192 830	37 170
Fournisseurs, factures non parvenues hors Groupe	6 000	11 349
TOTAL	**248 428**	**73 825**

La dette de factures non parvenues Groupe concerne les charges du groupe prises en charges par les filiales.

Les autres dettes concernent des prestations de conseil en développement, des honoraires juridiques et de commissariat aux comptes.

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

D. Dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et sociales		
En €	**Au 30/09/2024**	**Au 30/09/2023**
Dettes sociales	57 531	-
Dettes charges sociales	40 199	-
Dettes TVA	61 851	-
Autres impôts et taxes	5 139	-
Participation de l'exercice	-	-
TOTAL	**165 622**	**-**

Le 01/04/2024, la société a embauché son premier salarié.

E. Charges à payer

Charges à payer		
En €	**Au 30/09/2024**	**Au 30/09/2023**
Intérêts courus sur emp. et dettes auprès des étab. de crédit	-	-
Intérêts courus sur emprunts et dettes fi. divers	-	-
Dettes financières	**-**	**-**
Fournisseurs - Factures à recevoir	198 830	48 519
Clients - Avoir à établir	-	-
Fiscales et sociales - Charges à payer	70 000	-
Dettes d'exploitation	**(268 830)**	**(48 519)**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	
Dettes diverses	**-**	**-**
Produits constatés d'avance d'exploitation	-	-
Produits constatés d'avance financiers	-	-
Produits constatés d'avance exceptionnels	-	-
Comptes de régularisation	**-**	**-**
TOTAL	**(268 830)**	**(48 519)**

F. Dettes sur les entreprises liées

En €	**Au 30/09/2024**	**Au 30/09/2023**
Avances et acomptes clients reçus	-	-
Dettes fournisseurs	201 796	37 170
Comptes courants	-	8 297 308
Autres dettes	-	-
TOTAL	**201 796**	**8 334 478**

La diminution du poste « Comptes courants » s'explique essentiellement par l'augmentation de capital par compensation de créances au 30/09/2024.

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Notes relatives au compte de résultat

A. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est principalement constitué de refacturations intragroupes relatives à des prestations administratives et financières en direction de ses filiales.

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile de la façon suivante :

Chiffre d'affaires				
En €	**France**	**Export**	**Total Exercice 30/09/2024**	**Exercice 30/09/2023**
Bijouterie & horlogerie - Vente	-	-	-	-
Bijouterie & horlogerie - Réparation	-	-	-	-
Vente de marchandises Groupe	-	-	-	-
Vente de marchandises Hors Groupe	-	-	-	-
Vente de prestations de service Groupe	309 258	291 225	600 483	-
Vente de prestations de service Hors Groupe		-	-	-
Vente de métaux précieux Groupe	-	-	-	-
Vente de métaux précieux Hors Groupe	-	-	-	-
Chiffre d'affaires	**309 258**	**291 225**	**600 483**	**-**
Ventilation - En %	*51,5%*	*48,5%*	*100,0%*	

B. Autres produits d'exploitation

En €	Exercice 30/09/2024	Exercice 30/09/2023
Production stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subventions d'exploitation	-	-
Reprise sur amort. et prov., transferts de charges	1 590	-
Autres produits d'exploitation	5	1
TOTAL	**1 595**	**1**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

C. Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation se décomposent selon les postes suivants :

En €	Exercice 30/09/2024	Exercice 30/09/2023
Prestations Groupe	(160 692)	(37 170)
Honoraires	(54 531)	(59 696)
Loyers et charges locatives	-	
Entretien et réparations	(13 444)	(54 306)
Frais de déplacement et réception	(20 685)	
Sous-traitance générale	(87 533)	
Affranchissement et réseau	-	
Charges à refacturer	-	
Achats de fournitures et autres consommables		
Assurances	-	
Commissions bancaires	(553)	(496)
Cotisations	-	
Personnel intérimaire	-	
Frais de transport	-	
Publicité	-	
TOTAL - Autres achats et charges externes	**(337 438)**	**(151 668)**

D. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -550 536€ € et s'analyse de la façon suivante :

Résultat financier		
En €	**Exercice 30/09/2024**	**Exercice 30/09/2023**
Produits financiers de participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobili	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Produits financiers	**-**	**-**
Dotations financières aux amort. et prov.	-	(534 510)
Intérêts et charges assimilés	(550 536)	(348 962)
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Charges financières	**(550 536)**	**(883 472)**
Résultat financier	**(550 536)**	**(883 472)**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

E. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -10 298 € s'analyse de la façon suivante :

En €	Exercice 30/09/2024	Exercice 30/09/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Produits exceptionnels	**-**	**-**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	(10 299)	(10 299)
Charges exceptionnelles	**(10 299)**	**(10 299)**
Résultat exceptionnel	**(10 299)**	**(10 299)**

Le résultat exceptionnel est composé des amortissements des frais d'acquisition de la société Timeway France.

F. Impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices liés à l'activité

Impôs sur les bénéfices		
En €		**Exercice 30/09/2024**
Résultat comptable avant impôt	-	545 604
Réintégrations & déductions		
Résultat fiscal	**-**	**545 604**
Montant de l'impôt théorique		**-**

En €		Exercice 30/09/2024
Résultat comptable avant impôt	-	545 604
Report déficitaire à imputer	-	10 564
Solde d'impôt		-
Résultat net après impôt	**-**	**545 604**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Tableau de répartition de l'impôt sur les sociétés dans le groupe fiscal

Impôs sur les bénéfices						
En €		**Résultat courant**		**Résultat exceptionnel**		**Base**
Résultat comptable avant impôt	-	535 305	-	10 299	-	545 604
Résultat fiscal	-	535 305	-	10 299	-	545 604
Impôt sur les sociétés		-		-		-
Résultat net	**-**	**535 305**	**-**	**10 299**	**-**	**545 604**

Le résultat fiscal de la société si elle avait été toute seule aurait été de -545 604€ et aucun impôt n'aurait été dû.

Fiscalité différée

Fiscalité différée			
Bases - En €	**A l'ouverture de l'exercice**	**Var. en résultat de l'exercice**	**A la clôture de l'exrcice**
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allégements fiscaux :			
Provisions réglementées	19 816	10 299	30 115
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	-	-	-
Participation	-	-	-
Contribution sociale de solidarité	-	-	-
Effort construction	-	-	-
TOTAL	**19 816**	**10 299**	**30 115**

G. Eléments du compte de résultat des entreprises liées

Opérations avec les entreprises liées				
En €		**Exercice 30/09/2024**		**Exercice 30/09/2023**
Produits d'exploitation		600 483		-
Charges d'exploitation	-	167 734	-	37 170
TOTAL Exploitation		**432 749**	**-**	**37 170**
Produits financiers		-		-
Charges financières	-	550 536	-	348 962
TOTAL Financier	**-**	**550 536**	**-**	**348 962**
Produits exceptionnels		-		-
Charges exceptionnelles		-		-
TOTAL Exceptionnel		**-**		**-**
TOTAL Général	**-**	**117 787**	**-**	**386 132**

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Engagements financiers et informations diverses

Sur l'année fiscale se clôturant au 30/09/2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Exercice 30/09/2024	Effectif moyen
Cadres	1
Agents de maîtrise	-
Techniciens, employés, ouvriers	-
TOTAL	**1**

La rémunération versée au cours des 12 derniers mois aux membres des organes de Direction ne peut être fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle. Aucun engagement en matière de retraite et pension n'est pris à l'égard des dirigeants.

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires des CAC	
Exercice 30/09/2024	**Fiderec**
Honoraires CAC - Légal	5 000
Honoraires CAC - Autres services	2 000
TOTAL	**-**

Consolidation

Les comptes de la société sont consolidés par la société mère ALTASTORY, SIREN 892 417 783, dont le siège est au 55, rue d'Amsterdam - 75008 PARIS.

Liste des filiales et participations

Liste des filiales et participations										
Filiales et participations *Données en €* *Sauf mention contraire*	**Capital**	**Réserves et RAN avant affectation du résultat**	***Quote-part du capital détenu (en %)***	**Valeur brute des titres détenus**	**Valeur nette des titres détenus**	**Prêts et avances consentis non remboursés**	**Montant des cautions et avals donné par la société**	**Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé**	**Résultat du dernier exercice clos**	**Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice**
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
TIMEWAY FRANCE SAS (old	125 000	567 418	*99,95%*	1 501 494	966 984	-	-	13 827 993	(1 068 523)	-
TIMEWAY ITALY SRL (old TI	5 200 000	3 349 270	*99,95%*	6 200 000	6 200 000	-	-	14 124 765	(2 898 981)	-
Participations (10% à 50% du capital détenu par la société)										
Renseignements globaux sur les autres filiales et participations										

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

Engagements hors bilan

Aucun engagement hors bilan n’est donné ou reçu pour la société Timeway SAS.

Docusign Envelope ID: 0083D676-9FF8-42A0-834B-CAF45603ED95

