



EXPERTS & PARTENAIRES

Expertise comptable & Commissariat aux comptes

TMS Lab

25 Rue du Grand Prieuré

75011 PARIS

SIRET : 92026531100018

Comptes annuels au : 31 décembre 2023



Charlie Beboua Alexis Fargeix Laura Maroto Marc Martin

7, rue de la Poste - BP 3 - 38170 Seyssinet-Pariset - Tél 04 76 04 04 04 - e-mail : info@experts-partenaires.com

489, route de Lyon - 38110 Saint-Jean-de-Soudain - e-mail : stjeandesoudain@experts-partenaires.com

N° Siret : 388 395 287 00039 - APE : 6920Z - N° TVA CEE : FR48 388 395 287

S.A.S. au capital de 188 300 € - Membre de l'Ordre des Experts Comptables-Région d'Auvergne Rhône Alpes
et de la compagnie régionale des Commissaires aux Comptes Dauphiné Savoie

Experts & Partenaires vous accompagne dans
votre gestion à 360°



Experts & Partenaires



Partenaires & Patrimoine



Assist'Experts

Collaborateurs

Droit social et paies **Protection sociale**

PME/PMI **Crédit** **Assistance déclarative des personnes physiques** **RH**

Comptabilité **Prévoyance individuelle & collective** **Entreprises**

Gestion de patrimoine **Fiscalité** **Actualités** **Droit des affaires**

Conseils **Sociétés** **Assurance**

Expertise **Facture** **Audit**

Gestion administrative

📍 Seyssinet-Pariset

📍 St Jean de Soudain



www.experts-partenaires.com



SOMMAIRE

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes Annuels

- Rapport
- Bilan Actif
- Bilan Passif
- Compte de Résultat

Etats Détaillés

- Bilan Actif détaillé
- Bilan Passif détaillé
- Compte de Résultat détaillé

Etats de Gestion

- Solde Intermédiaire de Gestion
- Solde Intermédiaire de Gestion détaillé

Annexes

4
5
6
7
8
10
11
12
13
15
16
17
18

Comptes Annuels



RAPPORT

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

TMS Lab

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 493 €
Résultat net comptable	€
Total du bilan	5 625 €

Fait à Seyssinet-Pariset,
Le 19/06/2024.

Laura MAROTO,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			19/04/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres				
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reues par legs ou donations				
Autres	840		840	
Valeurs mobili'eres de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 785		4 785	6 106
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	5 625		5 625	6 106
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 625		5 625	6 106



Du 01/01/2023 au 31/12/2023

EXPERTS & PARTENAIRES



COMPTE DE RÉSULTAT

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 19/04/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	568	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	925	11 294
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 493	11 294
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 733	11 294
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 733	11 294
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-240	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		



COMPTE DE RÉSULTAT

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 19/04/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-240	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	240	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	240	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	240	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 733	11 294
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 733	11 294
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Etats Détaillés



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			19/04/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	840		840	
4098000000 Rrr A Obtenir/Avoirs Non Recus	840		840	
Disponibilités	4 785		4 785	6 106
5120000000 Credit Mutuel	4 785		4 785	6 106
TOTAL (II)	5 625		5 625	6 106
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 625		5 625	6 106



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 19/04/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables	2 781	3 706
1080000000 Dotations Consommables	15 000	15 000
1089000000 Dot. Cons. Inscrite Au Resulta	-12 219	-11 294
TOTAL (I)	2 781	3 706
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 844	2 400
4081000000 Fnp	2 844	2 400
TOTAL (IV)	2 844	2 400
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 625	6 106



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 19/04/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	568	
7560000000 Dons	568	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	925	11 294
7532000000 Quote Part De Dot. Cons. Viree	925	11 294
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 493	11 294
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 733	11 294
6156000000 Maintenance Informatique	29	5 960
6226000000 Honoraires Comptabilite	720	1 200
6226100000 Honoraires Juridique		1 800
6226300000 Honoraires Divers	924	2 304
6275000000 Frais Bancaires	60	30
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 733	11 294
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-240	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 19/04/22 au 31/12/22
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-240	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	240	
7720000000 Produits Exo Anterieurs	240	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	240	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	240	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 733	11 294
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 733	11 294
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Etats de Gestion



SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 19/04/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100		100
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	568			
+ Concours publics et subventions d'exploitation				
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable	925		11 294	
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	1 733		11 294	
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	-240			
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel				
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-240			
+ Autres produits				
- Autres charges				
+ Produits exceptionnels	240			
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ				
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT				
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions				
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET				



SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 19/04/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100		100
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	568			
7560000000 Dons	568			
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable	925		11 294	
7532000000 Quote Part De Dot. Cons. Viree	925		11 294	
- Autres achats et charges externes	1 733		11 294	
6156000000 Maintenance Informatique	29		5 960	
6226000000 Honoraires Comptabilite	720		1 200	
6226100000 Honoraires Juridique			1 800	
6226300000 Honoraires Divers	924		2 304	
6275000000 Frais Bancaires	60		30	
VALEUR AJOUTÉE	-240			
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-240			
+ Produits exceptionnels	240			
7720000000 Produits Exo Anterieurs	240			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ				
COÛT DE FINANCEMENT				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT				
RÉSULTAT NET				

Annexes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 5 624,55 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

EVALUATION DES CRÉANCES ET DES DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DISPONIBILITÉS EN EUROS

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

001741 - TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	840	840	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		840	840	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

001741 - TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR	
PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	840
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	840

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

001741 - TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine Emprunts & dettes financières divers (1)(2) Fournisseurs & comptes rattachés Personnel & comptes rattachés Sécurité sociale & autr organismes sociaux Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, tax & assimilés Dettes sur immobilisations & cpts rattachés Groupe & associés (2) Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) Dette représentative des titres empruntés Produits constatés d'avance	2 844	2 844		
TOTAUX	2 844	2 844		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

001741 - TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER	
CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	2 844
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 844

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

001741 - TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Néant.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

001741 - TMS Lab

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PRODUITS EXO ANTERIEURS		240
TOTAL		240