

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 00040 Numéro SIREN : 302 135 256 Nom ou dénomination : TECHNISYNTHESE
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2020 sous le numéro de dépôt 9519

Greffe du tribunal de commerce d'Angers



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 24/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/9519

Déposant :

Nom/dénomination : TECHNISYNTHESE

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 302 135 256

N° gestion : 1975 B 00040



Greffe du tribunal de commerce d'Angers
BP 80003 - 19 rue René Rouchy 49055 ANGERS CEDEX 02
09:00 - 11:45, 13:30 - 16:30
Téléphone : 02.41.87.89.30
www.greffe-tc-angers.fr - www.infogreffe.fr

LV/1975 B 00040
TECHNISYNTHESE
BP 36
SAINT-PIERRE-MONTLIMART
49110 MONTREVAULT-SUR-ÈVRE

Nos références : LV/1975 B 00040

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT
(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Dénomination sociale : TECHNISYNTHESE

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

BP 36
SAINT-PIERRE-MONTLIMART
49110 MONTREVAULT-SUR-ÈVRE

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 302135256 R.C.S Angers

Le greffier soussigné constate le 24/07/2020 le dépôt, enregistré sous le numéro 2020/9519, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2019

Récépissé délivré le 26/08/2020

Le greffier

ME PAILLE



M. Paille



M. Paille

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 26 MAI 2020**

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 24 JUL. 2020

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette de l'exercice s'élevant à (-) 873.497,80 Euros de la façon suivante :

Affectation

. Réserves Facultatives

(-) 873.497,80

(-) 873.497,80

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**CERTIFIÉ(E) SINCÈRE
ET CONFORME**



TECHNISYNTHÈSE
SAS au capital de 5.370.000 €
49111 MONTREVAULT SUR EVRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019



Exco
AVEC

29 Bd Albert Einstein
CS 92351
44323 NANTES CEDEX



Manet

TECHNISYNTHÈSE
SAS au capital de 5.370.000 €
49111 MONTREVAULT SUR EVRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TECHNISYNTHÈSE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président de la société sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de

Page 1 sur 3

25

notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la société.

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

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

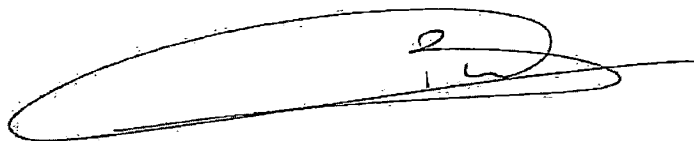
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à NANTES
Le 12 mai 2020

**Le Commissaire aux Comptes
EXCO AVEC**



Représenté par Benjamin POULARD

Page 3 sur 3

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 327 255	1 246 890	80 365	173 990
Fonds commercial	9 804 828		9 804 828	9 550 828
Autres immobilisations incorporelles	3 000		3 000	
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	11 135 083	1 246 890	9 888 194	9 724 818
Terrains				
Constructions	2 768 898	1 884 474	884 424	809 607
Installations techniques, matériel	1 829 390	1 739 583	89 807	58 153
Autres immobilisations corporelles	2 859 847	2 064 317	795 530	702 452
Immobilisations en cours	7 296		7 296	10 762
Avances et acomptes	54 438		54 438	
TOTAL immobilisations corporelles	7 519 868	5 688 374	1 831 494	1 580 975
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	1 510 000	745 000	765 000	743 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	91 507		91 507	100 316
TOTAL immobilisations financières	1 601 507	745 000	856 507	843 316
Total Actif Immobilisé (II)	20 256 459	7 680 264	12 576 195	12 149 109
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 797 460		9 797 460	13 242 141
TOTAL Stock	9 797 460		9 797 460	13 242 141
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	817 505	431 792	385 713	940 284
Autres créances	6 485 574		6 485 574	2 578 427
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	7 303 078	431 792	6 871 286	3 518 711
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	366 466		366 466	3 340 818
TOTAL Disponibilités	366 466		366 466	3 340 818
Charges constatées d'avance	25 884		25 884	48 471
TOTAL Actif circulant (III)	17 492 888	431 792	17 061 096	20 150 141
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	37 749 347	8 112 056	29 637 291	32 299 250

EXCO AVEC



MMc.

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 5 370 000)	5 370 000	5 370 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	185 253	185 253
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	537 000	537 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	10 074 565	9 977 449
TOTAL Réserves	10 611 565	10 514 449
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-873 498	1 997 116
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	15 293 320	18 066 818
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	290 000	
Provisions pour charges	1 094 082	1 030 703
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 384 082	1 030 703
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	6 746 966	7 446 628
TOTAL Dettes financières	6 746 966	7 446 628
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 372 326	2 969 058
Dettes fiscales et sociales	837 606	1 205 120
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	349 315	
Autres dettes	653 676	1 430 468
TOTAL Dettes d'exploitation	6 212 924	5 604 647
Produits constatés d'avance		150 454
TOTAL DETTES (IV)	12 959 890	13 201 729
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	29 637 291	32 299 250

EXCO AVEC



Manuel

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	37 212 425	5 096 115	42 308 540	48 369 462
Production vendue biens	3 828	153 647	157 474	35 281
Production vendue services	122 721	74 333	197 054	640 093
Chiffres d'affaires nets	37 338 973	5 324 096	42 663 068	49 044 837
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				2 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			209 604	173 228
Autres produits			8 072	873
Total des produits d'exploitation (I)			42 880 744	49 221 271
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 561 164	30 788 164
Variation de stock (marchandises)			3 444 681	-2 756 296
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			552 796	722 563
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 355 278	10 779 456
Impôts, taxes et versements assimilés			391 318	367 348
Salaires et traitements			3 554 232	3 782 534
Charges sociales			1 233 041	1 331 389
Dotations sur immobilisations		Dotations aux amortissements	657 880	860 208
Dotations d'exploitation		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	82 273	120 273
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	290 836	3 325
Autres charges			128 071	78 206
Total des charges d'exploitation (II)			42 251 570	46 077 169
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			629 174	3 144 101
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			8 147	14 224
Reprises sur provisions et transferts de charges			22 000	
Différences positives de change			29 278	20 827
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			59 425	35 052
Dotations financières aux amortissements et provisions				407 000
Intérêts et charges assimilées			412 890	353 111
Différences négatives de change			17 161	24 443
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			430 051	784 554
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-370 626	-749 502
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			258 548	2 394 599

EXCO AVEC



Mme.

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 301	133 464
Produits exceptionnels sur opérations en capital	780 000	1 402
Reprises sur provisions et transferts de charges		710 000
Total des produits exceptionnels (VII)	804 301	844 866
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	136 824	72 340
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 645 000	943
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	154 617	3 059
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 936 441	76 342
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 132 140	768 523
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		201 198
Impôts sur les bénéfices (X)	-94	964 809
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	43 744 471	50 101 188
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	44 617 958	48 104 072
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-873 498	1 997 116

EXCO AVEC

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est 29 637 291,43 EUR et le résultat s'élève à -873 497,80 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont présentés conformément au règlement de l'autorité des normes comptables N°2018-01 du 20 avril 2018 et aux dispositions du Code de Commerce.

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

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

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

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

Les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation n'est pas limitée dans le temps font l'objet d'un test de dépréciation .

La société considère que son activité n'a pas de durée limitée.

En conséquence, dans le cadre de l'application du règlement précité, les fonds commerciaux font l'objet d'un test de dépréciation annuel dont les modalités sont décrites ci-après.

Dérogations aux principes comptables

Il n'a pas été dérogé aux principes comptables pour l'établissement et la présentation des comptes annuels.

Changements de méthode

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu ; par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Faits marquants et caractéristiques

Aucun fait significatif n'est à signaler au cours de cet exercice. Toutefois, en raison de la pandémie du Covid-19 nos activités sont arrêtées depuis mi mars et ceci jusqu'à la fin de la période de confinement.

Elles sont donc fortement impactées.

Il n'est pas possible actuellement d'en mesurer les impacts sur le CA, sur l'emploi et sur la trésorerie.

EXCO AVEC

Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultats

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Les fonds de commerce incluant les droit-au-bail, font l'objet d'un test de dépréciation. Le test de dépréciation a été mis en œuvre à la date de clôture selon les modalités décrites ci-après.

Périmètre : Le test de dépréciation porte sur les éléments incorporels, fonds commerciaux et droit-au-bail, de la société.

Méthode : La méthode d'évaluation des actifs s'appuie sur les comptes du dernier exercice ainsi que le prévisionnel 2020 et projections sur les années suivantes. Un flux de trésorerie normatif a été déterminé à partir de ces différents éléments. Ce flux normatif est par hypothèse capitalisé sur une durée infinie.

Les flux ainsi déterminés sont ensuite actualisés .

Résultat : Le test conduit à ne pas déprécier les actifs correspondants.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements aménagements constructions	Linéaire	7 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire/Dégressif	5 ans
Agencements installation aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Matériel et mobilier commerciaux	Linéaire	5 ans

Les droits au bail et fonds de commerce représentent au 31 12 19 une valeur de 9 804 828 €

Les sorties d'actifs sont consécutives à des cessions normales de biens pour fermetures de magasins ou suite à des mises au rebut en raison de modification du concept commercial.

Exco AVEC

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Des dépréciations sur les participations de diverses filiales sont comptabilisées au 31 12 2019 pour un montant 745 000 €

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré, majoré des frais d'entreposage, conditionnement, emballage et transport.

Des dépréciations sont pratiquées lorsque leur valeur réalisable nette est inférieure à la valeur comptable. Elles sont directement déduites des valeurs de stocks qui sont inscrites au bilan pour leur montant net.

Créances

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

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Valeur mobilières de placement

Néant

Provisions réglementées

Néant

EXCO AVEC

Provisions pour risques et charges

La société provisionne les indemnités de départ à la retraite et charges y afférentes, pour l'ensemble du personnel, sur la base des dispositions conventionnelles. Il s'agit d'un régime à prestations définies.

L'évaluation de la provision est réalisée selon la méthode des unités de crédit projetées, sur la base d'un taux d'actualisation.

Conformément aux usages et aux recommandations de la CNCC, le taux nécessaire au calcul des indemnités de fin de carrière pour l'établissement des comptes sociaux est le taux de référence IBOXX AA10+.

Ainsi, l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite tient compte notamment :

- du taux d'actualisation IBOXX AA10+ soit 0,62 % au 30/11/2019 (Inflation comprise)
- le taux de charges sociales retenu est celui constaté pour la société en 2019
- du taux de rotation du personnel déterminé en fonction de la catégorie et du statut du salarié
- de l'âge de départ à la retraite : Départ entre 60 et 67 ans en fonction de la date de naissance
- du taux de revalorisation des salaires de 2%
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2018
- le départ en retraite pris à l'initiative du salarié

En raison de la chute du taux d'actualisation (IBOXX AA10+) qui est passé de 1.62 % à fin 2018 à 0.62 % pour la clôture 2019, la variation actuarielle a été comptabilisée en 2019 en exceptionnelle et non pas en exploitation comme en 2018

Le résultat de l'exercice clos le 31 12 2019 tient compte :

- une reprise de provision d'exploitation pour 13 026 €
- une dotation exceptionnelle correspondant à l'évolution du taux actuariel pour 75 569 €

Les autres provisions ont été constituées pour couvrir des risques et charges que des événements futurs rendraient probables

Une provision pour indemnités des VRP est comptabilisée au 31 12 2019 pour un montant total de 490 000 €

Exco AVEC

Engagements financiers et autres informations

Rémunérations des dirigeants

L'organe de direction n'est pas rémunéré.

Crédit-bail

Néant

Engagements de garantie donnés

La société TECHNISYNTHESE a délivré des cautions pour garantir des contrats commerciaux auprès de bailleurs.

Il n'y a pas d'effet escompté non échu.

Couvertures de change

Les Couvertures à Terme réalisées sur le Dollar sont comptabilisées à échéance, sur la base du cours comptant, plus ou moins le report/déport, soit le cours à terme

Au 31 Décembre 2019, les couvertures à terme (CAT) mises en place à échéance 2020, relatives aux achats des produits chaussures et vêtements sont de :

- 5 500 000 USD pour les produits de la saison ETE 2020
- 1 366 000 USD pour les produits de la saison HIVER 2020

Dettes et garanties de suretés réelles

Néant

Transactions avec des parties liées

Aucune transaction significative et non conclue aux conditions normales du marché, effectuée avec des parties liées au sens de l'article R 123-199-1 du code de commerce n'a été recensée.

EXCO AVEC

Intégration fiscale

Notre société a depuis le 1er janvier 2013 opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du code général des impôts et, qu'à cet effet notre société mère ERAM SAS reste seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

La convention d'intégration fiscale place la société TECHNISYNTESE dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration fiscale.

En application de la convention d'intégration fiscale, la société TECHNISYNTESE n'a pas comptabilisé de redevance d'intégration fiscale au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 mais a versé des acomptes pour un montant de 680 718 € et que ceux-ci seront remboursés par ERAM SAS en 2020

Elle a néanmoins comptabilisé au titre de cette intégration fiscale un crédit d'impôt de 94 €

Autres informations

Néant

EXCO AVEC

Immobilisations

Cadre A.	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	10 867 478		1 912 831
	Terrains			
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 698 845		323 598
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 733 842		95 547
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 072 858		236 736
	Matériel de transport	500		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 673 391		176 139
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours	10 762		0
	Avances et acomptes			54 438
	TOTAL (III)	7 190 199		886 458
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	1 510 000		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	100 316		3 362
	TOTAL (IV)	1 610 316		3 362
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	19 667 993		2 802 651

Cadre B.	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 645 225	11 135 083	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		253 545	2 768 898	
	Installations techniques, matériel et outillage Industriels			1 829 390	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		129 201	1 180 393	
	Matériel de transport			500	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		170 577	1 678 954	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	3 466		7 296	
	Avances et acomptes			54 438	
	TOTAL (III)	3 466	553 324	7 519 868	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			1 510 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		12 170	91 507	
	TOTAL (IV)		12 170	1 601 507	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 466	2 210 719	20 256 459	

EXCO AVEC



MMaL

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations Incorporelles (II)		1 142 660	104 455	225	1 246 890
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements	1 889 238	248 781	253 545	1 884 474
Installations techniques, matériels et outillages		1 675 689	63 894		1 739 583
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	843 735	116 155	129 201	830 689
	Matériel de transport	254	167		421
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 200 308	203 476	170 577	1 233 207
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		5 609 225	632 473	553 324	5 688 374
TOTAL GENERAL (I + II + III)		6 751 884	736 928	553 549	6 935 264

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							

Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

EXCO AVEC



Mane

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litige		290 000		290 000
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	1 030 703	76 405	13 026	1 094 082
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	1 030 703	366 405	13 026	1 384 082
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	767 000		22 000	745 000
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	503 910	82 273	154 391	431 792
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	1 270 910	82 273	176 391	1 176 792
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 301 613	448 678	189 417	2 560 874
Dont dotations et reprises d'exploitation		373 109	167 417	
Dont dotations et reprises financières			22 000	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		75 569		
dépréciations des titres mis en équivalence				

EXCO AVEC

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières				91 507		91 507
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				91 507		91 507
Clients douteux ou litigieux				630 760	630 760	
Autres créances clients				186 745	186 745	
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés				7 047	7 047	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			195 747	195 747	
	Autres impôts			73 370	73 370	
	Etat - divers					
Groupes et associés				5 983 973	5 983 973	
Débiteurs divers				225 437	225 437	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				7 303 078	7 303 078	
Charges constatées d'avance				25 884	25 884	
TOTAL DES CREANCES				7 420 470	7 328 963	91 507
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine						
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			6 746 966	1 059 260	5 662 706	25 000
Fournisseurs et comptes rattachés			4 372 326	4 372 326		
Personnel et comptes rattachés			436 198	436 198		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			255 105	255 105		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		34 574	34 574		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		111 729	111 729		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			349 315	349 315		
Groupes et associés			62 893	62 893		
Autres dettes			590 784	590 784		
Dettes représentatives de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			12 959 890	7 272 184	5 662 706	25 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice			652 465			

EXCO AVEC



Manet

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2019	31/12/2018
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Total passif d'impôt futur		
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	1 094 082	1 030 703
Participation des salariés		201 198
Autres charges non déductibles temporairement	37 724	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	1 131 806	1 231 901
Total actif d'impôt futur	316 906	410 634
Situation nette	316 906	410 634

(1) Taux d'impôt :	28,92	34,43
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	28,00	33,33
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30	3,30
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :		

Exco AVEC



Manuel

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	12 364
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 553 381
Dettes fiscales et sociales	328 251
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	551 853
Total	2 445 849

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	207 430
Disponibilités	
Total	207 430

Exco AVEC

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CCA FRAIS DE DEPLACEMENT	23 195 2 689		
TOTAL	25 884		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL			

EXCO AVEC

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2019	Valeur nominale
Actions ordinaires	214 800			214 800	25
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	214 800			214 800	

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	42 308 540	48 369 462	-12,53%
Production vendue biens	157 474	35 281	346,34%
Production vendue services	197 054	640 093	-69,21%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	37 338 973	42 356 022	-11,84%
Chiffres d'affaires nets-Export	5 324 096	6 688 815	-20,40%
Chiffres d'affaires nets	42 663 068	49 044 837	-13,01%

EXCO AVEC

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	258 548	
Résultat exceptionnel	-1 132 140	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
TOTAL	-873 592	

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Différences Caisses Magasins	450	65
Divers	650	389
litiges	102 251	
Pénalité amendes	450	
Personnel	11 616	971
Réglu provisions ECO TLC 2018	2 635	
Solde clients fournisseurs	16 091	1 116
Réglu TVA UE non récupérée	2 680	
VNC sur immobilisations incorporelles	1 645 000	780 000
Dotations exceptionnelles/immobilisations corporelles	79 048	
Provision pour indemnités fin de carrière	75 569	
Ajustement Agefiph		5 598
Produits s/ ex. antérieurs social		15 695
Rentrées créances amorties sur exercices antérieurs		469
TOTAL	1 936 441	804 301

EXCO AVEC

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	33	36			33	36
Agents de maîtrise assimilés cadres						
Agents de maîtrise, techniciens	26	27			26	27
Employés	17	14			17	14
Ouvriers	16	19			16	19
Autres						
TOTAL	92	96			92	96

L'effectif moyen du personnel est de : 92,00 .

Exco AVEC

Liste des filiales et participations

Filiales, et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats	Quota-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				1 510 000	765 000					
SL TBS ESPANA	1 500 000		100 %	1 500 000	755 000			86 048	20 566	
SASU TBS SEERVICES	10 000		100 %	10 000	10 000			2 206 606	539	
Participations (10 à 50% du capital) - à détailler										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										
TOTAL				1 510 000	765 000					

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés

conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
ERAM - 49111 MONTREVAULT SUR EVRE (SIREN : 388 583 239)	SAS	73 600 000	95.02 %

Exco AVEC