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 13/07/2021 sous le numéro de dépôt 10935

Société TECHNISYNTHESE

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 13 JUIL. 2021

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 01 JUIN 2021

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette de l'exercice s'élevant à (-) 1.239.444,86 €uros de la façon suivante :

Affectation

. Réserves Facultatives	(-) 1.239.444,86
	(-) 1.239.444,86

CERTIFIE(E) SINCERE
ET CONFORME

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TECHNISYNTHESE
SAS au capital de 5.370.000 euros
49111 MONTREVAULT SUR EVRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

CERTIFIE(E) SINCERE
ET CONFORME

Exco
AVEC
29 Bd Albert Einstein
CS 92351
44323 NANTES CEDEX

TECHNISYNTHESE
SAS AU CAPITAL DE 5.730.000 EUROS
49111 MONTREVAULT SUR EVRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 TECHNISYNTHESE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance 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, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

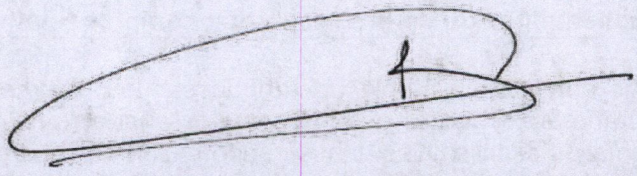
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 14 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes
EXCO AVEC



Représenté par Benjamin POULARD

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	1 359 265	1 266 697	92 568	80 365
Fonds commercial	9 804 828		9 804 828	9 804 828
Autres immobilisations incorporelles	3 000		3 000	3 000
Avances sur immobilisations incorporelles	1 875		1 875	
TOTAL immobilisations incorporelles	***11 168 968***	***1 266 697***	***9 902 272***	***9 888 194***
Terrains				
Constructions	2 913 247	2 098 368	814 878	884 424
Installations techniques, matériel	1 897 951	1 787 940	110 011	89 807
Autres immobilisations corporelles	3 017 971	2 386 011	631 960	795 530
Immobilisations en cours	7 296		7 296	7 296
Avances et acomptes				54 438
TOTAL immobilisations corporelles	***7 836 464***	***6 272 319***	***1 564 145***	***1 831 494***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	1 510 000	752 000	758 000	765 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	596 001		596 001	
Prêts				
Autres immobilisations financières	92 849		92 849	91 507
TOTAL immobilisations financières	***2 198 850***	***752 000***	***1 446 850***	***856 507***
Total Actif Immobilisé (II)	***21 204 282***	***8 291 016***	***12 913 266***	***12 576 195***
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 199 736		11 199 736	9 797 460
TOTAL Stock	***11 199 736***		***11 199 736***	***9 797 460***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 389 331	427 907	961 424	385 713
Autres créances	643 786		643 786	6 485 574
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***2 033 117***	***427 907***	***1 605 210***	***6 871 286***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	582 813		582 813	366 466
TOTAL Disponibilités	***582 813***		***582 813***	***366 466***
Charges constatées d'avance	17 487		17 487	25 884
TOTAL Actif circulant (III)	***13 833 153***	***427 907***	***13 405 246***	***17 061 096***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***35 037 435***	***8 718 923***	***26 318 513***	***29 637 291***

EXCO AVEC

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
Ecarts 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 :)	9 201 067	10 074 565
TOTAL Réserves	***9 738 067***	***10 611 565***
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-1 239 445**	**-873 498**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***14 053 875***	***15 293 320***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		290 000
Provisions pour charges	865 427	1 094 082
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***865 427***	***1 384 082***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	6 211 629	6 746 966
TOTAL Dettes financières	***6 211 629***	***6 746 966***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 484 204	4 372 326
Dettes fiscales et sociales	835 052	837 606
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 646	349 315
Autres dettes	852 680	653 676
TOTAL Dettes d'exploitation	***5 187 582***	***6 212 924***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***11 399 211***	***12 959 890***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***26 318 513***	***29 637 291***

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	31 467 710	4 026 060	35 493 770	42 308 540
Production vendue biens	3 797	-153 647	-149 850	157 474
Production vendue services	85 698	28 557	114 255	197 054
Chiffres d'affaires nets	***31 557 206***	***3 900 970***	***35 458 175***	***42 663 068***
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			452 001	209 604
Autres produits			521	8 072
Total des produits d'exploitation (I)			***35 910 697***	***42 880 744***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			22 858 885	21 561 164
Variation de stock (marchandises)			-1 402 276	3 444 681
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			237 537	552 796
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 529 287	10 355 278
Impôts, taxes et versements assimilés			281 335	391 318
Salaires et traitements			3 297 562	3 554 232
Charges sociales			1 146 913	1 233 041
Dotations d'exploitation — **sur immobilisations** — Dotations aux amortissements			607 799	657 880
Dotations d'exploitation — **sur immobilisations** — Dotations aux provisions				
Dotations d'exploitation — Sur actif circulant : dotations aux provisions			72 832	82 273
Dotations d'exploitation — Pour risques et charges : dotations aux provisions			836	290 836
Autres charges			53 164	128 071
Total des charges d'exploitation (II)			***36 683 874***	***42 251 570***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-773 177**	**629 174**
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			614	8 147
Reprises sur provisions et transferts de charges				22 000
Différences positives de change			26 928	29 278
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			***27 541***	***59 425***
Dotations financières aux amortissements et provisions			7 000	
Intérêts et charges assimilées			318 125	412 890
Différences négatives de change			1 530	17 161
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			***326 656***	***430 051***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			**-299 115**	**-370 626**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-1 072 291**	**258 548**

EXCO AVEC

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		133 505	24 301
Produits exceptionnels sur opérations en capital			780 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		170 000	
Total des produits exceptionnels (VII)		***303 505***	***804 301***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		484 577	136 824
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 645 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 635	154 617
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***486 213***	***1 936 441***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		**-182 707**	**-1 132 140**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	-15 554	-94
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***36 241 744***	***43 744 471***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***37 481 188***	***44 617 968***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**-1 239 445**	**-873 498**

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est 26 318 512,74 EUR et le résultat s'élève à -1 239 444,86 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce et au règlement de l'autorité des normes comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs.

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.

EXCO AVEC

Faits marquants

La pandémie du Covid qui a frappé notre pays a un impact lourd sur nos activités et notre rentabilité. Nos magasins de l'enseigne ont été fermés pendant les deux périodes de confinements. De nombreuses commandes de clients wholesale ont été annulées (indépendants mais également chaines spécialisées). Les nouvelles collections de TBS, fortement réactualisées, avec de nombreuses nouveautés éco-conçues, malgré le contexte, ont reçu un bon accueil des clients.

ce qui a entrainé une baisse de notre activité. L'ensemble de ces éléments a généré une forte diminution du chiffre d'affaires -7 Millions d'€ par rapport à l'année dernière.

Les mois d'avril, mai et novembre sont particulièrement importants dans la rentabilité de nos activités. Les fermetures sur ces périodes ont été très pénalisantes.

Les aides perçues par l'état se sont limitées aux dispositifs de chômage partiel
Les indemnités de chômage partiel que nous avons touchées (196 754 €), sont très loin de compenser la perte de marge générée par ces longues semaines de fermeture.

Le résultat de la société a en conséquence, diminué de manière importante
L'impact cash, généré par cette pandémie, reste néanmoins sous contrôle, grâce au travail important sur le BFR.

Évènement postérieur à la clôture

De nouvelles mesures de confinement et de fermeture des commerces ont été adoptées dont un confinement général à partir du 4 avril pour une durée de 4 semaines. L'exercice 2021 sera donc fortement impacté par ces mesures de fermeture des commerces.

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 2021 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 20 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.

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 2020 pour un montant de 752 000 €

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 règlementées

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 0,33 % au 30/11/2020 (Inflation comprise)
- le taux de charges sociales retenu est de 46 % pour les cadres et 32 % pour les non cadres
- 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 1,5%
- la table de mortalité utilisée est la table règlementaire INSEE 2019
- le départ en retraite pris à l'initiative du salarié

Le résultat de l'exercice clos le 31 12 2020 tient compte :

- une reprise de provision d'exploitation pour 59 491 €

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

Une provision pour indemnités des VRP est comptabilisée pour un montant total de 320 000 € au 31 décembre 2020.

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 TECHINISYNTHESE 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 2020, les couvertures à terme (CAT) mises en place à échéance 2021, 2022, relatives aux achats des produits chaussures et vêtements sont de :

- 5 000 000 USD pour les produits de la saison ETE 2021
- 2 300 000 USD pour les produits de la saison HIVER 2021
- 1 300 000 USD pour les produits de la saison ETE 2022

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 TECHNISYNTHESE dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration fiscale.

En application de la convention d'intégration fiscale, la société TECHNISYNTHESE n'a pas comptabilisé de redevance d'intégration fiscale au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Elle a néanmoins comptabilisé au titre de cette intégration fiscale un crédit d'impôt de 15 554 €

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)	11 135 083		33 885
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		2 768 898		144 348
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 829 390		68 561
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		1 180 393		47 762
	Matériel de transport		500		
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 678 954		116 044
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 296		
Avances et acomptes			54 438		
		TOTAL (III)	*7 519 868*		*376 716*
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			1 510 000		
Autres titres immobilisés					596 001
Prêts et autres immobilisations financières			91 507		1 341
		TOTAL (IV)	*1 601 507*		*597 342*
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	*20 256 459*		*1 007 943*

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)			11 168 968	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				2 913 247	
Installations techniques, matériel et outillage industriels					1 897 951	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			1 770	1 226 385	
	Matériel de transport				500	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			3 912	1 791 086	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					7 296	
Avances et acomptes			54 438			
		TOTAL (III)	*54 438*	*5 682*	*7 836 464*	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations					1 510 000	
Autres titres immobilisés					596 001	
Prêts et autres immobilisations financières					92 849	
		TOTAL (IV)			*2 198 850*	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	*54 438*	*5 682*	*21 204 282*	

EXCO AVEC

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)	1 246 890	19 807		1 266 697
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements		1 884 474	213 895		2 098 368
Installations techniques, matériels et outillages			1 739 583	48 357		1 787 940
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		830 689	130 995	1 770	959 913
	Matériel de transport		421	79		500
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 233 207	196 302	3 912	1 425 597
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			*5 688 374*	*589 627*	*5 682*	*6 272 319*
TOTAL GENERAL (I + II + III)			*6 935 264*	*609 434*	*5 682*	*7 539 016*

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 établ							
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

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	1 094 082	836	229 491	865 427
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)	*1 384 082*	*836*	*519 491*	*865 427*
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	745 000	7 000		752 000
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	431 792	72 832	76 717	427 907
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	*1 176 792*	*79 832*	*76 717*	*1 179 907*
TOTAL GENERAL (I + II + III)	*2 560 874*	*80 668*	*596 208*	*2 045 334*
Dont dotations et reprises d'exploitation		73 668	426 208	
Dont dotations et reprises financières		7 000		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			170 000	
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		92 849		92 849
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***92 849***		***92 849***
Clients douteux ou litigieux		486 011	486 011	
Autres créances clients		903 319	903 319	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép ant constitués			
Personnel et comptes rattachés		2 073	2 073	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	340 627	340 627	
	Autres impôts	67 182	67 182	
	Etat - divers			
Groupes et associés		18 313	18 313	
Débiteurs divers		215 591	215 591	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***2 033 117***	***2 033 117***	
Charges constatées d'avance		17 487	17 487	
TOTAL DES CREANCES		***2 143 452***	***2 050 604***	***92 849***
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		6 211 629	1 993 508	4 193 121	25 000
Fournisseurs et comptes rattachés		3 484 204	3 484 204		
Personnel et comptes rattachés		372 420	372 420		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		257 161	257 161		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	142 819	142 819		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	62 652	62 652		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 646	15 646		
Groupes et associés		24 560	24 560		
Autres dettes		828 120	828 120		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***11 399 211***	***7 181 090***	***4 193 121***	***25 000***
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 012 779			

EXCO AVEC

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020	31/12/2019
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	865 427	1 094 082
Participation des salariés		
Autres charges non déductibles temporairement	26 381	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	**891 808**	**1 131 806**
Total actif d'impôt futur	**249 706**	**316 906**
Situation nette	**249 706**	**316 906**

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

EXCO AVEC

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	10 799
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 523 408
Dettes fiscales et sociales	375 515
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	808 138
Total	**3 717 860**

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	200 713
Disponibilités	
Total	**200 713**

EXCO AVEC

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	15 627		
CCA FRAIS DE DEPLACEMENT	1 860		
TOTAL	*17 487*		

Produits constatés d'avance

Produits constatées 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 31/12/2020	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	35 493 770	42 308 540	-16,11%
Production vendue biens	-149 850	157 474	-195,16%
Production vendue services	114 255	197 054	-42,02%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	31 557 206	37 338 973	-15,48%
Chiffres d'affaires nets-Export	3 900 970	5 324 096	-26,73%
Chiffres d'affaires nets	***35 458 175***	***42 663 068***	***-16,89%***

EXCO AVEC

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-1 072 291	
Résultat exceptionnel	-182 707	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
TOTAL	***-1 254 999***	

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes	560	
Différences Caisses Magasins	1 119	129
Divers	156	1 539
Litiges	280 825	
Personnel	178 887	228
Solde clients fournisseurs	23 030	97 196
Dotations exceptionnelles/immobilisations corporelles	1 635	
Produits s/ ex. antérieurs social		33 984
Reprise Provision Indemnités		170 000
Ajustement Agefiph		429
TOTAL	***486 213***	***303 505***

EXCO AVEC

Effectifs

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectif	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	35	33			35	33
Agents de maîtrise assimilés cadres						
Agents de maîtrise, techniciens	27	26			27	26
Employés	17	17			17	17
Ouvriers	16	16			16	16
Autres						
TOTAL	***95***	***92***			***95***	***92***

L'effectif moyen du personnel est de : 95

EXCO AVEC

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats	Quote-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***	***758 000***					
SL TBS ESPANA	1 500 000		100	1 500 000	748 000			39 146	-6 298	
SASU TBS SERVICES	10 000		100	10 000	10 000			2 002 057	-7 764	
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**	**758 000**					

(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 siègle social	Forme juridique	Capital	% de détention
ERAM - 49111 MONTREVAULT SUR EVRE (SIREN : 388 583 239)	SAS	73 600 000	95.68 %

EXCO AVEC