

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 27/06/2022 sous le numéro de dépôt 8483

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 22 JUIN 2022

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 18 MAI 2022

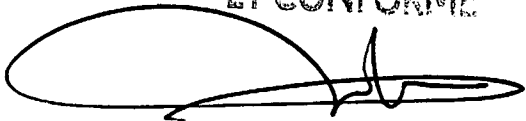
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 306 185,43 Euros de la façon suivante :

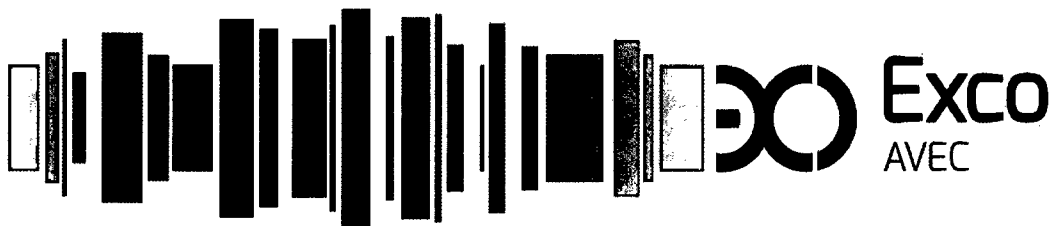
Affectation

. Réserves Facultatives	<u>306 185,43 €</u>
	306 185,43 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE(E) SINCERE
ET CONFORME





TECHNISYNTHESE
SAS au capital de 5.370.000 €
49111 MONTREVAULT SUR EVRE

Rapports du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2021

CERTIFIE(E) SINCERE
ET CONFORME

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 2021



29 Bd Albert Einstein
CS 92351
44323 NANTES CEDEX

TECHNISYNTHÈSE

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 2021

A l'assemblée générale des 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 2021, 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 1^{er} janvier 2021 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.

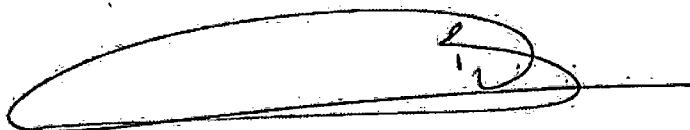
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 2 mai 2022

**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	1 359 422	1 281 335	78 087	92 568
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
TOTAL immobilisations incorporelles	11 167 250	1 281 335	9 885 915	9 902 272
Terrains				
Constructions	2 934 884	2 307 269	627 615	814 878
Installations techniques, matériel	1 937 573	1 856 531	81 042	110 011
Autres immobilisations corporelles	3 068 533	2 630 120	438 413	631 960
Immobilisations en cours				7 296
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	7 940 991	6 793 920	1 147 071	1 564 145
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	1 510 000	740 000	770 000	758 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	596 001		596 001	596 001
Prêts				
Autres immobilisations financières	93 067		93 067	92 849
TOTAL immobilisations financières	2 199 068	740 000	1 459 068	1 446 850
Total Actif Immobilisé (II)	21 307 308	8 815 255	12 492 053	12 913 266
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 640 578		10 640 578	11 199 736
TOTAL Stock	10 640 578		10 640 578	11 199 736
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	767 990	176 528	591 462	961 424
Autres créances	402 033		402 033	643 786
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	1 170 023	176 528	993 495	1 605 210
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	1 165 174		1 165 174	582 813
TOTAL Disponibilités	1 165 174		1 165 174	582 813
Charges constatées d'avance	10 656		10 656	17 487
TOTAL Actif circulant (III)	12 986 432	176 528	12 809 904	13 405 246
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	34 293 740	8 991 783	25 301 957	26 318 513

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 :)	7 961 622	9 201 067
TOTAL Réserves	8 498 622	9 738 067
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	306 185	-1 239 445
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	14 360 060	14 053 875
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	716 893	865 427
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	716 893	865 427
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	4 218 108	6 211 629
TOTAL Dettes financières	4 218 108	6 211 629
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 956	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 516 099	3 484 204
Dettes fiscales et sociales	848 411	835 052
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 732	15 646
Autres dettes	602 696	852 680
TOTAL Dettes d'exploitation	6 006 895	5 187 582
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	10 225 003	11 399 211
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	25 301 957	26 318 513

EXCO AVEC

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	35 092 787	3 473 624	38 566 411	35 493 770
Production vendue biens	10 391	87 448	97 839	-149 850
Production vendue services	121 593	41 597	163 190	114 255
Chiffres d'affaires nets	35 224 771	3 602 669	38 827 440	35 458 175
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 215	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			335 149	452 001
Autres produits			3 871	521
Total des produits d'exploitation (I)			39 179 674	35 910 697
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 462 390	22 858 885
Variation de stock (marchandises)			559 158	-1 402 276
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			314 137	237 537
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 636 418	9 529 287
Impôts, taxes et versements assimilés			276 004	281 335
Salaires et traitements			3 565 364	3 297 562
Charges sociales			1 257 796	1 146 913
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	536 239	607 799
	Immobilisations	Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant :	dotations aux provisions	28 922	72 832
	Pour risques et charges :	dotations aux provisions	800	836
Autres charges			234 973	53 164
Total des charges d'exploitation (II)			38 872 201	36 683 874
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			307 473	-773 177
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			7 850	614
Reprises sur provisions et transferts de charges			12 000	
Différences positives de change			20 561	26 928
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			40 411	27 541
Dotations financières aux amortissements et provisions				7 000
Intérêts et charges assimilées			331 040	318 125
Différences négatives de change			25 202	1 530
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			356 242	326 656
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-315 831	-299 115
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-8 358	-1 072 291

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	340 929	133 505
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	110 000	170 000
Total des produits exceptionnels (VII)	450 929	303 505
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	141 508	484 577
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 000	1 635
Total des charges exceptionnelles (VIII)	144 508	486 213
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	306 422	-182 707
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-8 122	-15 554
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	39 671 014	36 241 744
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	39 364 829	37 481 188
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	306 185	-1 239 445

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

TECHNISYNTHÈSE
Société par actions simplifiée

31/12/2021

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est 25 301 956,64 EUR et le résultat s'élève à 306 185,43 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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, à nouveau, a un impact lourd sur nos activités et notre rentabilité.

Nos magasins ont tous été fermés 6 semaines, soit plus de 10 % de l'année. Certains de nos magasins, notamment ceux positionnés dans les grands centres commerciaux ont été fermés plus longtemps encore. L'activité Wholesale a aussi été impactée par ces mesures.

Ces éléments ont généré une diminution du chiffre d'affaires réalisé par rapport à l'année 2019 (année de référence).

Les aides perçues par l'état se sont limitées aux dispositifs de chômage partiel.

Les indemnités de chômage partiel que nous avons touchées se sont élevées à 31 758 €.

L'impact cash, généré par cette pandémie, reste néanmoins sous contrôle, grâce au travail important sur le BFR.

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 2022 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 31/12/2021 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 31/12/2021 pour un montant 740 000 €

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

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 0,87 % au 30/11/2021 (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 réglementaire INSEE 2021
- le départ en retraite pris à l'initiative du salarié

Le résultat de l'exercice clos le 31 12 2021 tient compte :

- une reprise de provision d'exploitation pour 38 992 €

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 pour un montant total de 210 000 € au 31 décembre 2021.

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 échü.

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

- 4 600 000 USD pour les produits de la saison ETE 2022
- 2 300 000 USD pour les produits de la saison HIVER 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.

Intégration fiscale

Notre société a depuis le 1^{er} 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 TECHNISYNTHÈSE dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration fiscale.

En application de la convention d'intégration fiscale, la société TECHNISYNTHÈSE n'a pas comptabilisé de redevance d'intégration fiscale au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Elle a néanmoins comptabilisé au titre de cette intégration fiscale un crédit d'impôt de 8 122 €

Autres informations

Néant

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)	11 168 968		156
		Terrains			
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 913 247		21 638	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 897 951		39 622
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 226 385		6 230	
	Matériel de transport	500			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 791 086		44 332	
	Emballages récupérables et divers				
		Immobilisations corporelles en cours	7 296		
		Avances et acomptes			
		TOTAL (III)	7 836 464		111 823
		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	1 510 000		
		Autres titres immobilisés	596 001		
		Prêts et autres immobilisations financières	92 849		218
		TOTAL (IV)	2 198 850		218
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	21 204 282		112 197

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)		1 875	11 167 250
		Terrains			
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			2 934 884	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 937 573	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			1 232 615	
	Matériel de transport			500	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			1 835 418	
	Emballages récupérables et divers				
		Immobilisations corporelles en cours	7 296		
		Avances et acomptes			
		TOTAL (III)	7 296		7 940 991
		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations		1 510 000	
		Autres titres immobilisés		596 001	
		Prêts et autres immobilisations financières		93 067	
		TOTAL (IV)		2 199 068	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	7 296	1 875	21 307 308

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)		1 266 697	14 638		1 281 335		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements	2 098 368	208 901		2 307 269		
Installations techniques, matériels et outillages		1 787 940	68 591		1 856 531		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	959 913	98 894		1 058 807		
	Matériel de transport	500			500		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 425 597	145 216		1 570 813		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		6 272 319	521 601		6 793 920		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7 539 016	536 239		8 075 255		
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							

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				
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	865 427	800	152 334	713 893
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		3 000		3 000
TOTAL (II)	865 427	3 800	152 334	716 893
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	752 000		12 000	740 000
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	427 907	28 922	280 301	176 528
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	1 179 907	28 922	292 301	916 528
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 045 334	32 722	444 635	1 633 421
Dont dotations et reprises d'exploitation		29 722	322 635	
Dont dotations et reprises financières			12 000	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 000	110 000	
dépréciations des titres mis en équivalence				

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		93 067		93 067	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		93 067		93 067	
Clients douteux ou litigieux		203 879	203 879		
Autres créances clients clients		564 111	564 111		
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés		755	755		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques					
Impôts sur les bénéfices		68 146	68 146		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts		518	518		
Etat - divers					
Groupes et associés		44 478	44 478		
Débiteurs divers		288 138	288 138		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		1 170 023	1 170 023		
Charges constatées d'avance		10 656	10 656		
TOTAL DES CREANCES		1 273 746	1 180 679	93 067	
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		4 218 108	1 651 241	2 541 867	25 000
Fournisseurs et comptes rattachés		4 516 099	4 516 099		
Personnel et comptes rattachés		394 826	394 826		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		271 486	271 486		
Etat et autres collectivités publiques					
Impôts sur les bénéfices		84 358	84 358		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts		97 741	97 741		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		24 732	24 732		
Groupes et associés		23 195	23 195		
Autres dettes		594 458	594 458		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		10 225 003	7 658 136	2 541 867	25 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 431 528			

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2021	31/12/2020
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	713 093	865 427
Participation des salariés		
Autres charges non déductibles temporairement	31 645	26 381
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	744 738	891 808
Total actif d'impôt futur	197 356	249 706
Situation nette	197 356	249 706

(1) Taux d'impôt :	26,50	28,00
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	26,50	28,00

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	7 263
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 956
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 246 051
Dettes fiscales et sociales	386 815
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	552 677
Total	3 207 762

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	22 531
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	267 544
Disponibilités	
Total	290 075

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D AVANCE CCA FRAIS DE DEPLACEMENT	10 311 345		
TOTAL	10 656		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL			

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 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	214800			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	38 566 411	35 493 770	8,66%
Production vendue biens	97 839	-149 850	-165,29%
Production vendue services	163 190	114 255	42,83%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	35 224 771	31 557 206	11,62%
Chiffres d'affaires nets-Export	3 602 669	3 900 970	-7,65%
Chiffres d'affaires nets	38 827 440	35 458 175	9,50%

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-8 358	8 122
Résultat exceptionnel	306 422	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
TOTAL	298 063	8 122,00

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DIFFERENCE CAISSE MAGASINS	1 457	
DIVERS	4 548	4 639
AJUSTEMENT COTISATIONS SOCIALES	17 039	
TVA UE NON RECUPEREES	20 219	
PERSONNEL	91 927	171
SOLDE CLIENTS / FOURNISSEURS	6 317	30 073
PROVISIONS POUR RISQUES	3 000	
SOLDE FACTURES / AVOIRS WEB		16 128
REGUL LOYERS CHARGES LIES AU COVID		20 844
REPRISE PROVISIONS INDEMNITES		110 000
AJUSTEMENT PROVISION ECO EMBALLAGE		269 076
TOTAL	144 508	450 929

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	37	35			37	35
Agents de maîtrise assimilés cadres						
Agents de maîtrise, techniciens	28	27			28	27
Employés	16	17			16	17
Ouvriers	16	22			16	22
Autres						
TOTAL	97	101			97	101

L'effectif moyen du personnel est de : 97

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	770 000					
SL TBS ESPANA	1 500 000		100	1 500 000	760000			63 141	11 870	
SASU TBS SERVICES	10 000		100	10 000	10000			2 352 646	-10 285	
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	770 000					

(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	95.68 %