

TMSS France

Société par actions simplifiée au capital de 366.931.214 euros
Siège social : 2 avenue Gambetta - Tour Eqho 92400 Courbevoie, France
908 125 255 R.C.S. Nanterre

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2025**
*EXTRACT OF THE MINUTES OF THE DECISIONS OF THE SOLE SHAREHOLDER
OF 30 JUNE 2025*

Affectation du résultat 31/12/2024
Allocation of result FY2024

<p>(...)</p> <p><u>DEUXIEME DECISION</u></p> <p>Sur proposition du Président, l'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit un bénéfice net comptable de 18.440.184 euros de la manière suivante :</p> <ul style="list-style-type: none">- 5 % du bénéfice net, soit un montant de 922.009 euros, à la réserve légale- le solde, soit 17.518.175 euros, au compte « Report à Nouveau ». <p>Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte de ce que la Société n'a distribué aucun dividende au cours des trois exercices précédents.</p> <p>(...)</p>	<p>(...)</p> <p><u>SECOND DECISION</u></p> <p>Upon proposal of the President, the Sole Shareholder decided to allocate the result of the fiscal year closed on December 31, 2024, that is a net accounting profit of 18,440,184 euros as follows:</p> <ul style="list-style-type: none">- 5% of net profit, i.e. 922,009 euros, to the legal reserve- the balance, i.e. 17,518,175 euros, to "Retained Earnings". <p>Pursuant to the provisions of article 243 bis of the General Tax Code, the Sole Shareholder acknowledged that the Company did not distribute any dividends since its incorporation.</p> <p>(...)</p>
--	---

La version officielle est en langue française. La version française devra ainsi prévaloir en cas de divergence entre les versions française ou anglaise ou de difficulté d'interprétation quelconque.

Certifié conforme

The official version is in French. Accordingly, the French version shall prevail in case any discrepancy between the French and English versions or any interpretation difficulties should arise.

Certified copy

Didier Baron
Président / *President*



TMSS France

Société par actions simplifiée au capital de 366.931.214 euros
Siège social : 2 avenue Gambetta - Tour Eqho 92400 Courbevoie, France
908 125 255 R.C.S. Nanterre

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

Certifié conforme



Le Président
Didier Baron

BILAN - ACTIF

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			% de l'actif	Valeurs au 31/12/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				64		69
Frais d'établissement						
Frais de développement	36 295 521	24 974 313	11 321 208		1 536 379	
Concessions, brevets et droits similaires	94 383 529	4 854 357	89 529 172		93 606 312	
Fonds commercial (1)	255 397 494		255 397 494		255 397 494	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	216 885		216 885		10 072 494	
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				2		2
Terrains	2 032 794	79 794	1 953 000		1 953 000	
Constructions	7 027 794	5 420 336	1 607 459		1 817 664	
Installations tech., matériel & outillages	33 918 720	28 018 596	5 900 123		5 347 102	
Autres immobilisations corporelles	754 740	533 789	220 951		139 038	
Immobilisations corporelles en cours	1 161 244		1 161 244		1 718 760	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				12		12
Participations	12		12		12	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	88 351		88 351		84 093	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	431 277 084	63 881 185	367 395 899	66	371 672 348	71
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				8		9
Matières premières et autres appro	26 927 184	1 419 168	25 508 016		16 059 223	
En-cours de production (biens et services)	27 880		27 880		20 949	
Produits intermédiaires et finis	19 232 632	1 272 121	17 960 511		29 413 348	
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	257 807		257 807		130	
Créances				20		18
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	56 167 876	341 843	55 826 033		34 520 842	
Autres créances (3)	53 240 865		53 240 865		58 127 058	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	37 774 704		37 774 704	7	9 788 563	2
Charges constatées d'avance (3)	336 099		336 099		329 956	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	193 965 046	3 033 131	190 931 915	34	148 260 068	29
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	625 242 130	66 914 316	558 327 813	100	519 932 416	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

447.380

BILAN - PASSIF

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	% du passif	Valeurs au 31/12/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 366 931 214)	366 931 214	66	366 931 214	71
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 794 475	1	4 794 475	1
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-4 902 730	-1		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	18 440 184	3	-4 902 730	-1
SITUATION NETTE	385 263 142	69	366 822 958	71
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	385 263 142	69	366 822 958	71
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	216 068		634 540	
Provisions pour charges	3 899 827		3 262 655	
TOTAL PROVISIONS	4 115 895	1	3 897 195	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	618 408		2 232	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	36 713 484	7	13 679 700	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	152 164		200 514	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	21 768 745	4	32 101 385	6
Dettes fiscales et sociales	6 466 138	1	4 340 243	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	112 661		218 103	
Autres dettes	97 730 814	18	96 246 404	19
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 386 362	1	2 423 682	
TOTAL DETTES	168 948 776	30	149 212 263	29
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	558 327 813	100	519 932 416	100

(1) Dont à plus d'un an

12 000 000

12 000 000

(1) Dont à moins d'un an

156 796 612

137 011 749

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

2 232

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	182 585 350	100	74 385 340	100	108 200 010	145
dont à l'exportation : 147 011 081		81		45		
Montant net du chiffre d'affaires	182 585 350	100	74 385 340	100	108 200 010	145
Production stockée	3 040 227	2	14 496 766	19	-11 456 539	-79
Production immobilisée	2 322 451	1	2 243 179	3	79 272	4
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 053 014	1	201 116		851 898	424
Autres produits	303 309				303 309	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	189 304 351	104	91 326 400	123	97 977 950	107
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	6 558 978	4	3 507 192	5	3 051 786	87
Achats de matières premières et autres approvisionnements	77 915 551	43	59 543 500	80	18 372 051	31
Variation de stocks	-1 471 045	-1	-7 045 031	-9	5 573 985	79
Autres achats et charges externes	48 571 577	27	23 327 420	31	25 244 156	108
Impôts, taxes et versements assimilés	1 143 903	1	643 636	1	500 266	78
Salaires et traitements	16 172 320	9	10 378 671	14	5 793 650	56
Charges sociales	7 559 802	4	4 467 930	6	3 091 872	69
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	7 166 547	4	2 268 542	3	4 898 005	216
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.	700 059				700 059	
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	1 322 486	1	135 085		1 187 401	879
Dotations aux provisions	637 172		124 609		512 563	411
Autres charges	1 054 949	1	12 073		1 042 876	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	167 332 298	92	97 363 627	131	69 968 671	72
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	21 972 053	12	-6 037 226	-8	28 009 280	464
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 459 412	1	1 009 009	1	450 403	45
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	983 186	1	1 285 230	2	-302 044	-24
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 442 598	1	2 294 239	3	148 359	6
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			103 100		-103 100	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	288 565		606 224	1	-317 659	-52
Différences négatives de change	703 145		1 331 200	2	-628 055	-47
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	991 710	1	2 040 524	3	-1 048 814	-51
RÉSULTAT FINANCIER	1 450 888	1	253 715		1 197 173	472
RÉSULTAT COURANT avant impôts	23 422 941	13	-5 783 512	-8	29 206 453	505
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	146 388				146 388	
Sur opérations en capital	32 387		515 121	1	-482 734	-94
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	1 334 599	1	423 075	1	911 523	215
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 513 374	1	938 197	1	575 177	61
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	250				250	
Sur opérations en capital	100 186		4 795		95 391	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	216 068		500 000	1	-283 932	-57
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	316 504		504 795	1	-188 291	-37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 196 869	1	433 401	1	763 468	176
Participation des salariés aux résultats	1 062 218	1			1 062 218	
Impôt sur les bénéfices	5 117 408	3	-447 380	-1	5 564 788	
TOTAL DES PRODUITS	193 260 322	106	94 558 836	127	98 701 486	104
TOTAL DES CHARGES	174 820 138	96	99 461 566	134	75 358 572	76
Bénéfice ou Perte	18 440 184	10	-4 902 730	-7	23 342 915	476

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

1 445 298

1 008 915
149 257

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 558 327 813,47 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 18 440 184,23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/05/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Faits marquants de l'exercice :

1) La société a opté pour le régime fiscal des groupes de société à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2024.

La société mère tête d'intégration fiscale est :

YAGEO HOLDING FRANCE
95 rue de la Boétie,
75008 PARIS
Siret : 948 069 463 00016

2) Dans la continuité du développement de son activité, TMSS Fance a pris plusieurs mesures sur le site de St Witz afin d'améliorer la fiabilité de ses stocks et d'assurer un pointage exhaustif. Ces initiatives visent à renforcer la qualité de l'inventaire des stocks.

Evènements postérieurs à la clôture :

En 2025, la société TMSS France a initié un projet en vue du changement de son ERP.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- L'immobilisation de la marque Télémécanique Sensors s'élevant à 58 904 k€ est amortie sur 25 ans.

- Les amortissements des droits et valeurs similaires sont calculés sur 5 ans au plus.

- Les éléments R&D comptabilisés en compte 203 sont amortis sur 5 ans ;

- Les brevets & patentes comptabilisés en compte 205 sont amortis sur 20 ans.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 8 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	de 2 à 10 ans
- Bâtiments	de 8 à 40 ans
- Mobilier de bureau	de 8 à 10 ans
- Matériel informatique	4 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est éventuellement exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Dans la continuité du développement de son activité, TMSS France a pris plusieurs mesures sur le site de St Witz afin d'améliorer la fiabilité de ses stocks notamment en :

- renforçant la qualité de l'inventaire des stocks,
- assurant un pointage exhaustif des références sur l'exercice comptable.

Il est à noter que comme en N-1, sur le site de St Witz, le stock de la société est géré par un prestataire.

CRÉANCES

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

Créances et dettes :

En fin de période, les créances et dettes en monnaies étrangères sont réévaluées aux cours du taux fin de période et cette réévaluation est inscrite au bilan en écart de conversion actif ou passif.

Le risque de charge porté par la société est géré de manière centralisée au niveau du Groupe YAGEO.

Les provisions pour dépréciations des créances douteuses sont enregistrées lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

L'identification des créances douteuses ainsi que le montant des provisions correspondantes sont fondés sur l'expérience historique des pertes définitives sur créances, l'analyse par ancienneté des comptes spécifiques ainsi que les risques de crédit qui s'y rapportent.

Lorsque la certitude est acquise qu'une créance douteuse ne sera pas récupérée, elle est , ainsi que sa provision constituée, annulée par le compte de résultat.

INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime fiscal des groupes de société à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2024.

La société mère tête d'intégration fiscale :

YAGEO HOLDING FRANCE

95 rue de la Boétie,

75008 PARIS

Siret : 948 069 463 00016

La convention d'intégration fiscale prévoit que les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées. (mère et filiales) comme en l'absence d'intégration fiscale ; cette charge est donc calculée sur les résultats propres de chacune des sociétés.

Information sur la société consolidante

Au 31 décembre 2024, notre société est consolidée selon la méthode d'intégration globale dans les comptes de la société Yageo Corporation dont le siège social se trouve à l'adresse suivante :

YAGEO CORP

3F, No.233-1, Baoqiao Rd.

Xindian Dist.

New Taipei City 23145

Taiwan

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Les frais de développement sont constitués des frais de R&D investis pour la commercialisation de nouveaux produits sur le marché.
La valeur brute est de 36 295 520.92 €

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement
Frais R&D projet Cylindrical	3 359 518	638 300		
Frais R&D projet Appolo miniat	1 287 243	342 089		
Frais R&D projet SAFARID	5 530 925	37 024		
Frais R&D autres projet	15 164 101			
Frais R&D Appolo Cylindrical	7 670 150	7 093 841		
Frais R&D Appolo Hybrid	2 167 680	2 131 552		
Frais R&D Appolo XUM	1 115 903	1 078 401		
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	36 295 520	11 321 207		

FONDS COMMERCIAL

Les fonds commerciaux s'élèvent à 255 397 494 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
France			90 000 000	90 000 000
France suite 1			90 000 000	90 000 000
France suite 2			68 000 000	68 000 000
Grèce			556 000	556 000
Slovaquie			436 000	436 000
Roumanie			405 000	405 000
Hongrie			392 000	392 000
Slovénie			372 000	372 000
Croatie			354 000	354 000
Bulgarie			292 000	292 000
Serbie			154 000	154 000
Irlande			148 000	148 000
Algérie			126 000	126 000
Ukraine			80 000	80 000
Pologne			2 689 494	2 689 494
République Tchèque			1 393 000	1 393 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			255 397 494	255 397 494

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 266 718 701
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

La marque Télémechanique Sensors, qui s'élève à 58 904 000 € fait l'objet d'un amortissement sur une durée de 25 ans.

Désignation	VALEUR NETTE
Immobilisations incorporelles en cours	216 885
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	216 885

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont principalement constituées des installations techniques et matériel et outillages industriels pour un montant net de 5 900 123 €

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	25 341 788		10 953 733
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	359 818 312		260 795
CORPORELLES	Terrains		2 032 794		
	Constructions	Sur sol propre	1 978 862		
		Sur sol d'autrui	27 599		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	5 181 691		159 354
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		32 515 845		2 074 257
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	634 707		143 202
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		1 718 760		638 011
	Avances et acomptes				
	TOTAL		44 090 259		3 014 824
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		12		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		84 093		4 258
	TOTAL		84 104		4 258
	TOTAL GENERAL		429 334 463		14 233 610

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			36 295 521	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		10 081 199	349 997 908	
CORPORELLES	Terrains				2 032 794	
	Constructions	Sur sol propre			1 978 862	
		Sur sol d'autrui			27 599	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons		319 712	5 021 333	
		Inst. gal. agen. amé. divers		671 382	33 918 720	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		23 170	754 739	
	Immobilisations corporelles en cours			1 195 527	1 161 244	
Avances et acomptes						
TOTAL			2 209 791	44 895 292		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				12	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				88 351	
TOTAL					88 362	
TOTAL GENERAL			12 290 990	431 277 084		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

AMORTISSEMENTS

Immobilisations incorporelles :
Les amortissements des droits et valeurs similaires sont calculés sur 5 ans au plus.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	21 018 200	1 853 854		22 872 054
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	742 012	4 121 050	8 705	4 854 357
TOTAL	21 760 212	5 974 904	8 705	27 726 411
Terrains	79 794			79 794
Sur sol propre	1 107 068			1 107 068
Constructions	27 599			27 599
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	4 235 822	356 825	306 977	4 285 670
Inst. techniques matériel et outil. industriels	27 083 142	1 479 945	614 983	27 948 104
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	495 669	54 932	16 812	533 789
Emballages récupérables divers				
TOTAL	33 029 093	1 891 702	938 772	33 982 023
TOTAL GENERAL	54 789 305	7 866 606	947 477	61 708 434

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A: Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		45 000		45 000	
	Prov. pour garanties données aux clients	134 540	171 068	134 540	171 068	
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires	3 262 655	637 172		3 899 827	
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	500 000		500 000			
TOTAL		3 897 195	853 240	634 540	4 115 895	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles	2 787 209	684 950	1 369 900	2 102 259
		- corporelles	85 601	15 108	30 216	70 493
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	2 741 854	1 002 449	1 053 014	2 691 289	
Sur comptes clients	21 806	320 036		341 843		
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL		5 636 470	2 022 544	2 453 130	5 205 883	
TOTAL GÉNÉRAL		9 533 665	2 875 784	3 087 670	9 321 778	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		2 659 717	1 053 014		
	- financières					
	- exceptionnelles		216 068	1 334 599		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le poste s'élève à 4 115 894.83 € à la clôture. Il est composé principalement de la provision pour indemnité de retraite d'un montant de 3 756 214.00 € et de la provision garanties données aux clients pour un montant de 171 067.84 €.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges		45 000			45 000
Prov. pour garanties données aux clients	134 540	171 068	134 540		171 068
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	3 262 655	637 172			3 899 827
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	500 000		500 000		
TOTAL	3 897 195	853 240	634 540		4 115 895

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	2 659 717	1 053 014
financières		
exceptionnelles	216 068	1 334 599

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	17 935 571	579 428		18 514 999
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	20 949	6 931		27 880
En cours de production de services				
Produits	30 278 854		2 634 037	27 644 817
TOTAL	48 235 374	586 359	2 634 037	46 187 696

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CREANCES

Le poste de créances clients s'élève à 55 826 033 € dont 47 701 524 € de créances intragroupes.
La provision pour créances douteuses hors groupe est de 341 842.73 €

Au 31 décembre 2024, le poste "Autres créances" s'élève à 53 240 865 €. Il comprend principalement les créances Groupe et associés liées au cash pool de 42 082 667 € et les créances fiscales pour 10 072 180 € (dont 7 421 409 € de crédit de TVA).

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	88 351		88 351
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	445 426	445 426	
	Autres créances clients	55 722 450	55 722 450	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	32 778	32 778	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	406	406	
	Impôts sur les bénéfices	447 380	447 380	
	Etat & autres coll. publiques	10 072 180	10 072 180	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	42 478 425	42 478 425		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	209 696	209 696		
Charges constatées d'avance	336 099	336 099		
TOTAUX		109 833 190	109 744 840	88 351
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	47 701 524	
Autres créances	42 082 667	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	89 784 191	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	31 200 318	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	94 162 872	
Total des dettes	125 363 190	
Produits		
Autres produits financiers	1 445 298	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Ce poste concerne principalement des charges constatées d'avance relatives à des frais de contrat Schneider (Sales Force) pour un montant de 195 848 € et le loyer du 1er trimestre 2025 pour un montant de 124 270 €.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	336 099
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	336 099

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 337 373
Autres créances	406
Disponibilités	
TOTAL	1 337 780

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	308 431 214	1
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	308 431 214	1

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		-4 902 730
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		-4 902 730
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-4 902 730
TOTAL DES AFFECTATIONS		-4 902 730

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	366 931 214			366 931 214
Primes liées au capital social	4 794 475			4 794 475
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau			4 902 730	-4 902 730
Résultat de l'exercice	-4 902 730	18 440 184	-4 902 730	18 440 184
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	366 822 958	18 440 184		385 263 142

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL						
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Dettes Fournisseurs et autres dettes :

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élevant à 21 768 745 € se détaillent comme suit :

- 8 868 703 € de dettes fournisseurs hors groupes ;
- 6 930 152 € de factures non parvenues.

Les autres dettes d'un montant de 97 730 814 € correspondent essentiellement à des dettes envers TMSS HOLDING pour 94 162 872 €.

Emprunts et dettes financières :

Au 31 décembre 2024, le poste emprunts et dettes financières s'élève à 31 818 725 €.

Il est constitué de l'emprunt souscrit le 29 novembre 2023 auprès de Yageo pour 12 000 000 € et des intérêts courus correspondants pour un montant de 618 407.53 €.

Les dettes Groupe et associés liées au cash pool s'élèvent à 19 200 318 €.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	618 408	618 408		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	12 000 000		12 000 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	21 768 745	21 768 745		
Personnel & comptes rattachés	3 400 036	3 400 036		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 482 816	2 482 816		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	281 773	281 773		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	301 512	301 512		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	112 661	112 661		
Groupe & associés (2)	24 713 484	24 713 484		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	97 730 814	97 730 814		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 386 362	5 386 362		
TOTAUX	168 796 612	156 796 612	12 000 000	

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

À la clôture de l'exercice, le poste des Produits Constatés d'Avance (PCA) s'élève à 5 386 362,13 €. Ce montant a été déterminé sur la base de données statistiques. Conformément à notre politique logistique, la société utilise l'Incoterm DAP (Delivered At Place) pour ses opérations.

Ce poste comprend principalement 4 510 460,65 € de PCA relatifs aux opérations avec nos partenaires commerciaux, intra-groupe, situés dans les destinations suivantes :

- Brésil
- Chine
- Indonésie
- Singapour
- États-Unis

Pour ces partenaires, les PCA ont été calculés en utilisant des données statistiques résultant d'estimations laissées à l'appréciation du service logistique, conduisant à déterminer une quote-part des transports (bateau ou par avion) ainsi qu'un délai de livraison en jours.

Ces deux estimations ont ensuite été appliquées aux factures émises, permettant ainsi de comptabiliser le montant des PCA.

La contrepartie en stocks relative à la vente de cette marchandise s'élève à 2 514 008,34 €. »

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 386 362
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 386 362

CHARGES À PAYER

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	618 408
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 234 482
Dettes fiscales et sociales	4 885 414
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	112 661
Autres dettes	2 895 073
TOTAL DES CHARGES À PAYER	19 746 038

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement a été comptabilisé.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 756 214.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charges :

- 51.19% pour la catégorie Cadres
- 41.04% pour la catégorie Non Cadres
- 51.19% pour la catégorie Autres Cadres
- 41.04% pour la catégorie Ouvriers
- 41.04% pour la catégorie Profession intermédiaire

Taux d'actualisation : 3.38%

Table de mortalité : INSEE 2016-2018

Les taux de revalorisation des salaires appliqués sont :

- 3% constant pour la catégorie Cadres
- 2% constant pour la catégorie Non Cadres
- 3% constant pour la catégorie Autres cadres
- 2% constant pour la catégorie Ouvriers
- 2% constant pour la catégorie Profession intermédiaire

Les taux de rotation des salariés sont spécifiques pour chaque catégorie salariale et sont dégressifs, passant pour :

- Les non cadres, de 2.98 à 0, pour un âge compris entre 16 ans et 55 ans
- Les cadres, de 2.12 à 0, pour un âge compris entre 16 ans et 55 ans.

ENGAGEMENTS DONNÉS

NEANT

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

La société mère Yageo a octroyé une ligne de crédit à hauteur de 20 000 000 € dont 12 000 000€ ont été activés en 2023.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
LIGNE DE CREDIT YAGEO					8 000 000	8 000 000
TOTAL					8 000 000	8 000 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

FORVIS MAZARS
45 avenue Kléber
92300 LEVALLOIS-PERRET

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice clos le 31/12/2024 correspondent à des travaux récurrents.

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Commissariat aux comptes / examen des comptes individuels	84 512	69 000
TOTAL	84 512	69 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen en 2024 est de 295 salariés composé comme suit :

Personnel Administratif :

- Direction et Cadres 139
- Agents de maîtrise et employés 9

Personnel Salarié de production :

- Direction et Cadres 37
- Agents de maîtrise et employés 110

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	295	316
Ingénieurs et cadres	176	138
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	119	178
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de produits Groupe	655 752	141 583 290	142 239 042
Ventes de services Groupe	575 721		575 721
Ventes de produits Hors Groupe	34 313 822	5 427 695	39 741 517
Ventes de services Hors Groupe	28 975	96	29 071
Chiffre d'affaires	35 574 269	147 011 081	182 585 350

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	21 972 053	18 317 473	4 512 986	17 459 067
RÉSULTAT FINANCIER	1 450 888	1 450 888	346 253	1 104 635
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 196 869	2 740 117	653 927	542 942
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-1 062 218	-1 062 218		-1 062 218

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Le tableau précédent ne tient pas compte du crédit impôt recherche de l'exercice 2024, qui s'élève à 395 170 €, ainsi que d'une régularisation du CIR 2023 pour 588 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Produit de cession		32 386
Produits divers		146 388
Reprise dépréciation		700 059
Reprise provision indemnité aux salariés		500 000
Reprise provision garantie client		134 540
Charges relatives à l'exercice antérieur	21 166	
Cession d'immobilisation	32 387	
Charges diverses	4 230	
Immobilisations Mise au rebut	42 653	
Litige client	45 000	
Provision garantie client	171 068	
TOTAL	316 504	1 513 373



45, rue Kléber
92300 LEVALLOIS-PERRET

TMSS France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

TMSS France

Société par actions simplifiée
RCS : 908 122 255 RCS Nanterre

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associé unique de la société TMSS France,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TMSS France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation de la réserve

A la clôture de l'exercice, comme indiqué dans la note « Etat des dettes à la clôture de l'exercice » de l'annexe, la société estime la date de transfert de propriété des marchandises expédiées par bateau et avion qui la conduit d'une part à comptabiliser 4 510 Keuros de produits constatés d'avance en contrepartie du chiffre d'affaires et d'autre part, à comptabiliser 2 514 Keuros de stocks en contrepartie de la variation du stock.

En l'absence d'éléments probants mis à notre disposition concernant l'approche statistique retenue pour la détermination de la quote-part des expéditions par moyen de transport ainsi que de l'estimation des temps de trajets en jours par type de transport, nous n'avons pas pu au moyen d'autres procédures confirmer la correcte estimation du montant des produits constatés d'avance en contrepartie du chiffre d'affaires ainsi que du montant réintégré dans les stocks en contrepartie de la variation du stock.

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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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 à l'associé unique.

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.441-6 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.

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.821-55 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois-Perret, le 27 juin 2025

Signé par :

EB47DF2B09C2478...

Alexandra BERTUCAT-LOUWAGIE
Associée

BILAN - ACTIF

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			% de l'actif	Valeurs au 31/12/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				64		69
Frais d'établissement						
Frais de développement	36 295 521	24 974 313	11 321 208		1 536 379	
Concessions, brevets et droits similaires	94 383 529	4 854 357	89 529 172		93 606 312	
Fonds commercial (1)	255 397 494		255 397 494		255 397 494	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	216 885		216 885		10 072 494	
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				2		2
Terrains	2 032 794	79 794	1 953 000		1 953 000	
Constructions	7 027 794	5 420 336	1 607 459		1 817 664	
Installations tech., matériel & outillages	33 918 720	28 018 596	5 900 123		5 347 102	
Autres immobilisations corporelles	754 740	533 789	220 951		139 038	
Immobilisations corporelles en cours	1 161 244		1 161 244		1 718 760	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				12		12
Participations	12		12		12	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	88 351		88 351		84 093	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	431 277 084	63 881 185	367 395 899	66	371 672 348	71
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				8		9
Matières premières et autres appro	26 927 184	1 419 168	25 508 016		16 059 223	
En-cours de production (biens et services)	27 880		27 880		20 949	
Produits intermédiaires et finis	19 232 632	1 272 121	17 960 511		29 413 348	
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	257 807		257 807		130	
Créances				20		18
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	56 167 876	341 843	55 826 033		34 520 842	
Autres créances (3)	53 240 865		53 240 865		58 127 058	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	37 774 704		37 774 704	7	9 788 563	2
Charges constatées d'avance (3)	336 099		336 099		329 956	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	193 965 046	3 033 131	190 931 915	34	148 260 068	29
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	625 242 130	66 914 316	558 327 813	100	519 932 416	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

447.380

BILAN - PASSIF

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	% du passif	Valeurs au 31/12/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 366 931 214)	366 931 214	66	366 931 214	71
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 794 475	1	4 794 475	1
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-4 902 730	-1		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	18 440 184	3	-4 902 730	-1
SITUATION NETTE	385 263 142	69	366 822 958	71
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	385 263 142	69	366 822 958	71
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	216 068		634 540	
Provisions pour charges	3 899 827		3 262 655	
TOTAL PROVISIONS	4 115 895	1	3 897 195	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	618 408		2 232	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	36 713 484	7	13 679 700	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	152 164		200 514	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	21 768 745	4	32 101 385	6
Dettes fiscales et sociales	6 466 138	1	4 340 243	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	112 661		218 103	
Autres dettes	97 730 814	18	96 246 404	19
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 386 362	1	2 423 682	
TOTAL DETTES	168 948 776	30	149 212 263	29
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	558 327 813	100	519 932 416	100

(1) Dont à plus d'un an

12 000 000

12 000 000

(1) Dont à moins d'un an

156 796 612

137 011 749

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

2 232

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	182 585 350	100	74 385 340	100	108 200 010	145
dont à l'exportation : 147 011 081		81		45		
Montant net du chiffre d'affaires	182 585 350	100	74 385 340	100	108 200 010	145
Production stockée	3 040 227	2	14 496 766	19	-11 456 539	-79
Production immobilisée	2 322 451	1	2 243 179	3	79 272	4
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 053 014	1	201 116		851 898	424
Autres produits	303 309				303 309	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	189 304 351	104	91 326 400	123	97 977 950	107
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	6 558 978	4	3 507 192	5	3 051 786	87
Achats de matières premières et autres approvisionnements	77 915 551	43	59 543 500	80	18 372 051	31
Variation de stocks	-1 471 045	-1	-7 045 031	-9	5 573 985	79
Autres achats et charges externes	48 571 577	27	23 327 420	31	25 244 156	108
Impôts, taxes et versements assimilés	1 143 903	1	643 636	1	500 266	78
Salaires et traitements	16 172 320	9	10 378 671	14	5 793 650	56
Charges sociales	7 559 802	4	4 467 930	6	3 091 872	69
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	7 166 547	4	2 268 542	3	4 898 005	216
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.	700 059				700 059	
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	1 322 486	1	135 085		1 187 401	879
Dotations aux provisions	637 172		124 609		512 563	411
Autres charges	1 054 949	1	12 073		1 042 876	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	167 332 298	92	97 363 627	131	69 968 671	72
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	21 972 053	12	-6 037 226	-8	28 009 280	464
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 459 412	1	1 009 009	1	450 403	45
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	983 186	1	1 285 230	2	-302 044	-24
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 442 598	1	2 294 239	3	148 359	6
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			103 100		-103 100	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	288 565		606 224	1	-317 659	-52
Différences négatives de change	703 145		1 331 200	2	-628 055	-47
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	991 710	1	2 040 524	3	-1 048 814	-51
RÉSULTAT FINANCIER	1 450 888	1	253 715		1 197 173	472
RÉSULTAT COURANT avant impôts	23 422 941	13	-5 783 512	-8	29 206 453	505
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	146 388				146 388	
Sur opérations en capital	32 387		515 121	1	-482 734	-94
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	1 334 599	1	423 075	1	911 523	215
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 513 374	1	938 197	1	575 177	61
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	250				250	
Sur opérations en capital	100 186		4 795		95 391	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	216 068		500 000	1	-283 932	-57
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	316 504		504 795	1	-188 291	-37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 196 869	1	433 401	1	763 468	176
Participation des salariés aux résultats	1 062 218	1			1 062 218	
Impôt sur les bénéfices	5 117 408	3	-447 380	-1	5 564 788	
TOTAL DES PRODUITS	193 260 322	106	94 558 836	127	98 701 486	104
TOTAL DES CHARGES	174 820 138	96	99 461 566	134	75 358 572	76
Bénéfice ou Perte	18 440 184	10	-4 902 730	-7	23 342 915	476

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

1 445 298

1 008 915
149 257

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 558 327 813,47 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 18 440 184,23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/05/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Faits marquants de l'exercice :

1) La société a opté pour le régime fiscal des groupes de société à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2024.

La société mère tête d'intégration fiscale est :

YAGEO HOLDING FRANCE
95 rue de la Boétie,
75008 PARIS
Siret : 948 069 463 00016

2) Dans la continuité du développement de son activité, TMSS Fance a pris plusieurs mesures sur le site de St Witz afin d'améliorer la fiabilité de ses stocks et d'assurer un pointage exhaustif. Ces initiatives visent à renforcer la qualité de l'inventaire des stocks.

Evènements postérieurs à la clôture :

En 2025, la société TMSS France a initié un projet en vue du changement de son ERP.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- L'immobilisation de la marque Télémécanique Sensors s'élevant à 58 904 k€ est amortie sur 25 ans.

- Les amortissements des droits et valeurs similaires sont calculés sur 5 ans au plus.

- Les éléments R&D comptabilisés en compte 203 sont amortis sur 5 ans ;

- Les brevets & patentes comptabilisés en compte 205 sont amortis sur 20 ans.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 8 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	de 2 à 10 ans
- Bâtiments	de 8 à 40 ans
- Mobilier de bureau	de 8 à 10 ans
- Matériel informatique	4 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est éventuellement exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Dans la continuité du développement de son activité, TMSS France a pris plusieurs mesures sur le site de St Witz afin d'améliorer la fiabilité de ses stocks notamment en :

- renforçant la qualité de l'inventaire des stocks,
- assurant un pointage exhaustif des références sur l'exercice comptable.

Il est à noter que comme en N-1, sur le site de St Witz, le stock de la société est géré par un prestataire.

CRÉANCES

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

Créances et dettes :

En fin de période, les créances et dettes en monnaies étrangères sont réévaluées aux cours du taux fin de période et cette réévaluation est inscrite au bilan en écart de conversion actif ou passif.

Le risque de charge porté par la société est géré de manière centralisée au niveau du Groupe YAGEO.

Les provisions pour dépréciations des créances douteuses sont enregistrées lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

L'identification des créances douteuses ainsi que le montant des provisions correspondantes sont fondés sur l'expérience historique des pertes définitives sur créances, l'analyse par ancienneté des comptes spécifiques ainsi que les risques de crédit qui s'y rapportent.

Lorsque la certitude est acquise qu'une créance douteuse ne sera pas récupérée, elle est , ainsi que sa provision constituée, annulée par le compte de résultat.

INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime fiscal des groupes de société à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2024.

La société mère tête d'intégration fiscale :
YAGEO HOLDING FRANCE
95 rue de la Boétie,
75008 PARIS
Siret : 948 069 463 00016

La convention d'intégration fiscale prévoit que les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées. (mère et filiales) comme en l'absence d'intégration fiscale ; cette charge est donc calculée sur les résultats propres de chacune des sociétés.

Information sur la société consolidante

Au 31 décembre 2024, notre société est consolidée selon la méthode d'intégration globale dans les comptes de la société Yageo Corporation dont le siège social se trouve à l'adresse suivante :

YAGEO CORP
3F, No.233-1, Baoqiao Rd.
Xindian Dist.
New Taipei City 23145
Taiwan

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Les frais de développement sont constitués des frais de R&D investis pour la commercialisation de nouveaux produits sur le marché.
La valeur brute est de 36 295 520.92 €

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement
Frais R&D projet Cylindrical	3 359 518	638 300		
Frais R&D projet Appolo miniat	1 287 243	342 089		
Frais R&D projet SAFARID	5 530 925	37 024		
Frais R&D autres projet	15 164 101			
Frais R&D Appolo Cylindrical	7 670 150	7 093 841		
Frais R&D Appolo Hybrid	2 167 680	2 131 552		
Frais R&D Appolo XUM	1 115 903	1 078 401		
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	36 295 520	11 321 207		

FONDS COMMERCIAL

Les fonds commerciaux s'élèvent à 255 397 494 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
France			90 000 000	90 000 000
France suite 1			90 000 000	90 000 000
France suite 2			68 000 000	68 000 000
Grèce			556 000	556 000
Slovaquie			436 000	436 000
Roumanie			405 000	405 000
Hongrie			392 000	392 000
Slovénie			372 000	372 000
Croatie			354 000	354 000
Bulgarie			292 000	292 000
Serbie			154 000	154 000
Irlande			148 000	148 000
Algérie			126 000	126 000
Ukraine			80 000	80 000
Pologne			2 689 494	2 689 494
République Tchèque			1 393 000	1 393 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			255 397 494	255 397 494

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 266 718 701
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

La marque Télémechanique Sensors, qui s'élève à 58 904 000 € fait l'objet d'un amortissement sur une durée de 25 ans.

Désignation	VALEUR NETTE
Immobilisations incorporelles en cours	216 885
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	216 885

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont principalement constituées des installations techniques et matériel et outillages industriels pour un montant net de 5 900 123 €

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	25 341 788		10 953 733	
	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	359 818 312		260 795	
	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains	2 032 794			
	Constructions	Sur sol propre	1 978 862		
		Sur sol d'autrui	27 599		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	5 181 691		159 354
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	32 515 845		2 074 257	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	634 707		143 202
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours	1 718 760		638 011	
Avances et acomptes					
	TOTAL	44 090 259		3 014 824	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	12			
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	84 093		4 258	
	TOTAL	84 104		4 258	
	TOTAL GENERAL	429 334 463		14 233 610	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			36 295 521	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		10 081 199	349 997 908	
CORPORELLES	Terrains				2 032 794	
	Constructions	Sur sol propre			1 978 862	
		Sur sol d'autrui			27 599	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons		319 712	5 021 333	
		Inst. gal. agen. amé. divers		671 382	33 918 720	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		23 170	754 739	
	Immobilisations corporelles en cours			1 195 527	1 161 244	
Avances et acomptes						
TOTAL			2 209 791	44 895 292		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				12	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				88 351	
TOTAL					88 362	
TOTAL GENERAL			12 290 990	431 277 084		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

AMORTISSEMENTS

Immobilisations incorporelles :
Les amortissements des droits et valeurs similaires sont calculés sur 5 ans au plus.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	21 018 200	1 853 854		22 872 054
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	742 012	4 121 050	8 705	4 854 357
TOTAL	21 760 212	5 974 904	8 705	27 726 411
Terrains	79 794			79 794
Sur sol propre	1 107 068			1 107 068
Constructions	27 599			27 599
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	4 235 822	356 825	306 977	4 285 670
Inst. techniques matériel et outil. industriels	27 083 142	1 479 945	614 983	27 948 104
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	495 669	54 932	16 812	533 789
Emballages récupérables divers				
TOTAL	33 029 093	1 891 702	938 772	33 982 023
TOTAL GENERAL	54 789 305	7 866 606	947 477	61 708 434

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A: Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		45 000		45 000	
	Prov. pour garanties données aux clients	134 540	171 068	134 540	171 068	
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires	3 262 655	637 172		3 899 827	
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	500 000		500 000			
TOTAL		3 897 195	853 240	634 540	4 115 895	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles	2 787 209	684 950	1 369 900	2 102 259
		- corporelles	85 601	15 108	30 216	70 493
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	2 741 854	1 002 449	1 053 014	2 691 289	
Sur comptes clients	21 806	320 036		341 843		
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL		5 636 470	2 022 544	2 453 130	5 205 883	
TOTAL GÉNÉRAL		9 533 665	2 875 784	3 087 670	9 321 778	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		2 659 717	1 053 014		
	- financières					
	- exceptionnelles		216 068	1 334 599		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le poste s'élève à 4 115 894.83 € à la clôture. Il est composé principalement de la provision pour indemnité de retraite d'un montant de 3 756 214.00 € et de la provision garanties données aux clients pour un montant de 171 067.84 €.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges		45 000			45 000
Prov. pour garanties données aux clients	134 540	171 068	134 540		171 068
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	3 262 655	637 172			3 899 827
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	500 000		500 000		
TOTAL	3 897 195	853 240	634 540		4 115 895

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	2 659 717	1 053 014
financières		
exceptionnelles	216 068	1 334 599

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	17 935 571	579 428		18 514 999
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	20 949	6 931		27 880
En cours de production de services				
Produits	30 278 854		2 634 037	27 644 817
TOTAL	48 235 374	586 359	2 634 037	46 187 696

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CREANCES

Le poste de créances clients s'élève à 55 826 033 € dont 47 701 524 € de créances intragroupes.
La provision pour créances douteuses hors groupe est de 341 842.73 €

Au 31 décembre 2024, le poste "Autres créances" s'élève à 53 240 865 €. Il comprend principalement les créances Groupe et associés liées au cash pool de 42 082 667 € et les créances fiscales pour 10 072 180 € (dont 7 421 409 € de crédit de TVA).

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	88 351		88 351
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	445 426	445 426	
	Autres créances clients	55 722 450	55 722 450	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	32 778	32 778	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	406	406	
	Impôts sur les bénéfiques	447 380	447 380	
	Etat & autres coll. publiques	10 072 180	10 072 180	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	42 478 425	42 478 425		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	209 696	209 696		
Charges constatées d'avance	336 099	336 099		
TOTAUX		109 833 190	109 744 840	88 351
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	47 701 524	
Autres créances	42 082 667	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	89 784 191	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	31 200 318	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	94 162 872	
Total des dettes	125 363 190	
Produits		
Autres produits financiers	1 445 298	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Ce poste concerne principalement des charges constatées d'avance relatives à des frais de contrat Schneider (Sales Force) pour un montant de 195 848 € et le loyer du 1er trimestre 2025 pour un montant de 124 270 €.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	336 099
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	336 099

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 337 373
Autres créances	406
Disponibilités	
TOTAL	1 337 780

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	308 431 214	1
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	308 431 214	1

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		-4 902 730
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		-4 902 730
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-4 902 730
TOTAL DES AFFECTATIONS		-4 902 730

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	366 931 214			366 931 214
Primes liées au capital social	4 794 475			4 794 475
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau			4 902 730	-4 902 730
Résultat de l'exercice	-4 902 730	18 440 184	-4 902 730	18 440 184
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	366 822 958	18 440 184		385 263 142

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL						
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Dettes Fournisseurs et autres dettes :

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élevant à 21 768 745 € se détaillent comme suit :

- 8 868 703 € de dettes fournisseurs hors groupes ;
- 6 930 152 € de factures non parvenues.

Les autres dettes d'un montant de 97 730 814 € correspondent essentiellement à des dettes envers TMSS HOLDING pour 94 162 872 €.

Emprunts et dettes financières :

Au 31 décembre 2024, le poste emprunts et dettes financières s'élève à 31 818 725 €.

Il est constitué de l'emprunt souscrit le 29 novembre 2023 auprès de Yageo pour 12 000 000 € et des intérêts courus correspondants pour un montant de 618 407.53 €.

Les dettes Groupe et associés liées au cash pool s'élèvent à 19 200 318 €.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	618 408	618 408		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	12 000 000		12 000 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	21 768 745	21 768 745		
Personnel & comptes rattachés	3 400 036	3 400 036		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 482 816	2 482 816		
Etat & autres collectifs				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	281 773	281 773		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés	301 512	301 512		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	112 661	112 661		
Groupe & associés (2)	24 713 484	24 713 484		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	97 730 814	97 730 814		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 386 362	5 386 362		
TOTAUX	168 796 612	156 796 612	12 000 000	

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

À la clôture de l'exercice, le poste des Produits Constatés d'Avance (PCA) s'élève à 5 386 362,13 €. Ce montant a été déterminé sur la base de données statistiques. Conformément à notre politique logistique, la société utilise l'Incoterm DAP (Delivered At Place) pour ses opérations.

Ce poste comprend principalement 4 510 460,65 € de PCA relatifs aux opérations avec nos partenaires commerciaux, intra-groupe, situés dans les destinations suivantes :

- Brésil
- Chine
- Indonésie
- Singapour
- États-Unis

Pour ces partenaires, les PCA ont été calculés en utilisant des données statistiques résultant d'estimations laissées à l'appréciation du service logistique, conduisant à déterminer une quote-part des transports (bateau ou par avion) ainsi qu'un délai de livraison en jours.

Ces deux estimations ont ensuite été appliquées aux factures émises, permettant ainsi de comptabiliser le montant des PCA.

La contrepartie en stocks relative à la vente de cette marchandise s'élève à 2 514 008,34 €. »

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 386 362
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 386 362

CHARGES À PAYER

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	618 408
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 234 482
Dettes fiscales et sociales	4 885 414
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	112 661
Autres dettes	2 895 073
TOTAL DES CHARGES À PAYER	19 746 038

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement a été comptabilisé.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 756 214.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charges :

- 51.19% pour la catégorie Cadres
- 41.04% pour la catégorie Non Cadres
- 51.19% pour la catégorie Autres Cadres
- 41.04% pour la catégorie Ouvriers
- 41.04% pour la catégorie Profession intermédiaire

Taux d'actualisation : 3.38%

Table de mortalité : INSEE 2016-2018

Les taux de revalorisation des salaires appliqués sont :

- 3% constant pour la catégorie Cadres
- 2% constant pour la catégorie Non Cadres
- 3% constant pour la catégorie Autres cadres
- 2% constant pour la catégorie Ouvriers
- 2% constant pour la catégorie Profession intermédiaire

Les taux de rotation des salariés sont spécifiques pour chaque catégorie salariale et sont dégressifs, passant pour :

- Les non cadres, de 2.98 à 0, pour un âge compris entre 16 ans et 55 ans
- Les cadres, de 2.12 à 0, pour un âge compris entre 16 ans et 55 ans.

ENGAGEMENTS DONNÉS

NEANT

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

La société mère Yageo a octroyé une ligne de crédit à hauteur de 20 000 000 € dont 12 000 000€ ont été activés en 2023.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautions, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
LIGNE DE CREDIT YAGEO					8 000 000	8 000 000
TOTAL					8 000 000	8 000 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

FORVIS MAZARS
45 avenue Kléber
92300 LEVALLOIS-PERRET

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice clos le 31/12/2024 correspondent à des travaux récurrents.

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Commissariat aux comptes / examen des comptes individuels	84 512	69 000
TOTAL	84 512	69 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen en 2024 est de 295 salariés composé comme suit :

Personnel Administratif :

- Direction et Cadres 139
- Agents de maîtrise et employés 9

Personnel Salarié de production :

- Direction et Cadres 37
- Agents de maîtrise et employés 110

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	295	316
Ingénieurs et cadres	176	138
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	119	178
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de produits Groupe	655 752	141 583 290	142 239 042
Ventes de services Groupe	575 721		575 721
Ventes de produits Hors Groupe	34 313 822	5 427 695	39 741 517
Ventes de services Hors Groupe	28 975	96	29 071
Chiffre d'affaires	35 574 269	147 011 081	182 585 350

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	21 972 053	18 317 473	4 512 986	17 459 067
RÉSULTAT FINANCIER	1 450 888	1 450 888	346 253	1 104 635
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 196 869	2 740 117	653 927	542 942
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-1 062 218	-1 062 218		-1 062 218

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Le tableau précédent ne tient pas compte du crédit impôt recherche de l'exercice 2024, qui s'élève à 395 170 €, ainsi que d'une régularisation du CIR 2023 pour 588 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Produit de cession		32 386
Produits divers		146 388
Reprise dépréciation		700 059
Reprise provision indemnité aux salariés		500 000
Reprise provision garantie client		134 540
Charges relatives à l'exercice antérieur	21 166	
Cession d'immobilisation	32 387	
Charges diverses	4 230	
Immobilisations Mise au rebut	42 653	
Litige client	45 000	
Provision garantie client	171 068	
TOTAL	316 504	1 513 373