


Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 21/12/2024 - 61461 - 2021 B 13280 - 908 125 255 - TMSS France

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 31/12/2023**

Certifié conforme



Le Président
Didier Baron

BILAN - ACTIF

1193541 - TMSS FRANCE

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				69		
Frais d'établissement						
Frais de développement	25 341 788	23 805 409	1 536 379			
Concessions, brevets et droits similaires	94 348 324	742 012	93 606 312			
Fonds commercial (1)	255 397 494		255 397 494			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	10 072 494		10 072 494			
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				2		
Terrains	2 032 794	79 794	1 953 000			
Constructions	7 188 152	5 370 488	1 817 664			
Installations tech., matériel & outillages	32 515 845	27 168 743	5 347 102			
Autres immobilisations corporelles	634 707	495 669	139 038			
Immobilisations corporelles en cours	1 718 760		1 718 760			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations		12	12			
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	84 093		84 093			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	429 334 463	57 662 115	371 672 348	71		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				9		
Matières premières et autres appro	17 935 571	1 876 349	16 059 223			
En-cours de production (biens et services)	20 949		20 949			
Produits intermédiaires et finis	30 278 854	865 505	29 413 348			
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	130		130			
Créances				18		100
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	34 542 648	21 806	34 520 842			
Autres créances (3)	58 127 058		58 127 058		1	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	9 788 563		9 788 563	2		
Charges constatées d'avance (3)	329 956		329 956			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	151 023 728	2 763 660	148 260 068	29	1	100
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	580 358 191	60 425 775	519 932 416	100	1	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 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 366 931 214)	366 931 214	71	1	100
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 794 475	1		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 902 730	-1		
SITUATION NETTE	366 822 958	71	1	100
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	366 822 958	71	1	100
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	634 540			
Provisions pour charges	3 262 655			
TOTAL PROVISIONS	3 897 195	1		
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 232			
Emprunts et dettes financières diverses (3)	13 679 700	3		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	200 514			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	32 101 385	6		
Dettes fiscales et sociales	4 340 243	1		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	218 103			
Autres dettes	96 246 404	19		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 423 682			
TOTAL DETTES	149 212 263	29		
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	519 932 416	100	1	100

(1) Dont à plus d'un an

12 000 000

(1) Dont à moins d'un an

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 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	74 385 340	100			74 385 340	
dont à l'exportation : 33 344 611		45				
Montant net du chiffre d'affaires	74 385 340	100			74 385 340	
Production stockée	14 496 766	19			14 496 766	
Production immobilisée	2 243 179	3			2 243 179	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	201 116				201 116	
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	91 326 400	123			91 326 400	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	3 507 192	5			3 507 192	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	59 543 500	80			59 543 500	
Variation de stocks	-7 045 031	-9			-7 045 031	
Autres achats et charges externes	23 327 420	31			23 327 420	
Impôts, taxes et versements assimilés	643 636	1			643 636	
Salaires et traitements	10 378 671	14			10 378 671	
Charges sociales	4 467 930	6			4 467 930	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 268 542	3			2 268 542	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	135 085				135 085	
Dotations aux provisions	124 609				124 609	
Autres charges	12 073				12 073	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	97 363 627	131			97 363 627	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 037 226	-8			-6 037 226	
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 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 009 009	1			1 009 009	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	1 285 230	2			1 285 230	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 294 239	3			2 294 239	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	103 100				103 100	
Intérêts et charges assimilées (4)	606 224	1			606 224	
Différences négatives de change	1 331 200	2			1 331 200	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 040 524	3			2 040 524	
RÉSULTAT FINANCIER	253 715				253 715	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-5 783 512	-8			-5 783 512	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	515 121	1			515 121	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	423 075	1			423 075	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	938 197	1			938 197	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	4 795				4 795	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	500 000	1			500 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	504 795	1			504 795	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	433 401	1			433 401	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-447 380	-1			-447 380	
TOTAL DES PRODUITS	94 558 836	127			94 558 836	
TOTAL DES CHARGES	99 461 566	134			99 461 566	
Bénéfice ou Perte	-4 902 730	-7			-4 902 730	

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées1 008 915
149 257

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 519 932 416,23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -4 902 730,48 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/05/2024.

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

Capital social de la société TMSS France :

Le capital social au 31 décembre 2023 de 366 931 214 euros est entièrement libéré. Il est composé de 308 431 214 actions de 1.19 euros de nominal chacune.

Evolution du capital social :

L'augmentation de capital social de 366.931.213 d'euros constatée sur l'exercice correspond à :

Apport SENSORS par Schneider Electric France :

Cette opération a consisté en l'Apport Partiel d'Actifs par la société Schneider Electric France de son activité SENSORS de conception, de développement, de fabrication, de commercialisation, de distribution, ou de vente des Produits Hudson. La valeur de l'actif net apporté a été estimée à 78.799.900 euros sur la base de la valeur réelle au 31 mai 2023.

Elle a été réalisée le 1^{er} juin 2023, et a alors donné lieu à augmentation du capital de la Société par émission de 78.799.900 actions nouvelles d'une valeur nominale unitaire d'un euro, soit un montant total d'augmentation de capital nominal de 78.799.900 euros.

Par décision du 20 juillet 2023, et après finalisation des valeurs au 31 mai 2023, les associés de la Société ont approuvé la valeur finale des apports, s'établissant à 80.254.610 euros, supérieure de 1.454.710 euros à la valeur estimée. Cette somme de 1.454.710 euros a été portée à un compte de prime.

Apport SENSORS par Schneider Electric Industries :

Cette opération a consisté en l'Apport Partiel d'Actifs par la société Schneider Electric Industries de son activité "SENSORS" (conception, développement, fabrication, commercialisation, distribution, ou vente des Produits Hudson, tels que définis dans le projet de traité d'apport).

La valeur de l'actif net apporté a été estimée à 223.131.313 euros sur la base de la valeur réelle au 31 mai 2023.

Elle a été réalisée le 1^{er} juin 2023, et a alors donné lieu à augmentation du capital de la Société par émission de 223.131.313 actions nouvelles d'une valeur nominale unitaire d'un euro, soit un montant total d'augmentation de capital nominal de 223.131.313 euros.

Par décision du 20 juillet 2023, et après finalisation des valeurs au 31 mai 2023, les associés de la Société ont approuvé la valeur finale des apports, s'établissant à 226.471.078 euros, supérieure de 3.339.765 euros à la valeur estimée. Cette somme de 3.339.765 euros a été portée à un compte de prime.

Apport SENSORS par TMSS Holding :

Il est décidé en conséquence, après confirmation par Schneider Electric Industries SAS, que l'augmentation de capital en numéraire décidée le 27 octobre 2023, se lira comme étant (i) par création d'actions nouvelles, pour un montant nominal de 6.500.000 €, par l'émission au pair de 6.500.000 nouvelles actions ordinaires de la Société d'une valeur nominale de 1,00 € chacune, au prix de souscription de 1,00 € par nouvelle action ordinaire de la Société, pour un montant total de souscription de 6.500.000 €, puis (ii) par élévation du nominal de toutes les actions qui composent le capital social de la Société (en ce compris les actions nouvellement créées), pour un montant en numéraire total de 58.500.000 €, la valeur nominale de chacune des actions étant par conséquent portée de 1,00 € à environ 1,19 € chacune, l'augmentation de capital ayant pour effet de porter le capital social de 301.931.214 € à 366.931.214 €.

Primes :

Les primes d'émission ont augmenté sur l'exercice d'un montant de 4 794 475 € provenant des augmentations de capital en apport de Schneider Electric France pour 1 454 710 € et de Schneider Electric Industries pour 3 339 765 €.

Faits marquants de l'exercice :

- Le 02/03/2023, changement de la dénomination sociale de "Hudson Opco France" en "TMSS France" ;

- Le 01/06/2023, la société a reçu les activités SENSORS des sociétés Schneider Electric France et Schneider Electric Industries, par deux opérations d'Apport Partiel d'Actifs, et rémunérées par augmentation du capital social de la

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

- Le 20 /07/2023, la TMSS Holding devient l'associé unique de la Société.

Il est décidé d'étendre l'objet social de la Société aux activités de production de capteurs, produits dérivés et produits s'y rapportant ainsi que la technologie liée à ces produits, les activités de front office et back office liées à cette activité et à la Recherche et Développement (R&D) et plus généralement toute activité créative portant sur les capteurs, produits dérivés et produits s'y rapportant ainsi que tout technologies associées ; les activités de front office et back office liées à cette activité ;

- Le 27/10/2023, une augmentation de capital a été effectuée par l'associé unique en numéraire de 65.000.000 euros, immédiatement et intégralement libérée ;

- Le 21/12/2023, le siège social a été transféré du 35 rue Joseph Monier, 92500 Rueil-Malmaison au 2 avenue Gambetta - Tour Eqho 92400 Courbevoie ;

- Le 26/12/2023, correction, avec effet rétroactif au 27 octobre 2023, des modalités de l'augmentation de capital social de la Société réalisée le 27 octobre 2023.

Prise de participation dans la société PT TESE Manufacturing Indonesia par l'achat de 10 actions appartenant à Schneider Electric.

Evènements postérieurs à la clôture :

Par décision du 29 mars 2024, la société a été dotée du Conseil d'administration et les statuts ont été modifiés en conséquence.

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 31/12/2023 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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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.

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.

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 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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.

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.

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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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 25 341 787.60 €.

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement
Frais R&D projet Cylindrical	3 359 518	830 053		
Frais R&D projet Appolo miniat	1 287 243	599 538		
Frais R&D projet SAFARID	5 530 925	49 365		
Frais R&D autres projets	15 164 101	57 423		
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	25 341 788	1 536 379		

FONDS COMMERCIAL

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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 256 933 873
(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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont principalement constituées des installations techniques et matériel et outillages industriels pour un montant net de 5 347 102 €.

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	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		359 825 973	
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	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			33 557 899	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			675 331
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			1 718 760	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			45 172 936	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			12	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			84 093	
	TOTAL			84 104	
	TOTAL GENERAL			430 424 801	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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			25 341 788	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		7 661	359 818 312	
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			5 181 691	
		Inst. gal. agen. amé. divers		1 042 053	32 515 845	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		40 624	634 707	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours				1 718 760		
Avances et acomptes						
TOTAL			1 082 677	44 090 259		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				12	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				84 093	
TOTAL				84 104		
TOTAL GENERAL			1 090 338	429 334 463		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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		21 018 200
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		749 673	7 661	742 012
TOTAL		21 767 872	7 661	21 760 212
Terrains		79 794		79 794
Constructions	Sur sol propre	1 107 068		1 107 068
	Sur sol d'autrui	27 599		27 599
	Inst. générales agen. aménag.	4 235 822		4 235 822
Inst. techniques matériel et outill. industriels		28 120 400	1 037 258	27 083 142
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	536 292	40 624	495 669
	Emballages récupérables divers			
TOTAL		34 106 975	1 077 881	33 029 093
TOTAL GENERAL		55 874 847	1 085 542	54 789 305

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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 a 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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		180 000	180 000	
	Prov. pour garanties données aux clients		134 540		134 540
	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		3 262 655
	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			4 077 195	180 000	3 897 195
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles	3 188 796	401 587	2 787 209
		- corporelles	107 089	21 488	85 601
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	2 762 970	21 116	2 741 854	
Sur comptes clients	21 806		21 806		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL			6 080 661	444 191	5 636 470
TOTAL GÉNÉRAL			10 157 856	624 191	9 533 665
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		259 694	201 116	
	- financières		103 100		
	- exceptionnelles		500 000	423 075	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le poste s'élève à 3 897 194,65 € à la clôture. Il est composé principalement de la provision pour indemnité de retraite pour 3 119 041,67 € et de la provision pour compensation de la charge de retraite supplémentaire (art. 39) pour 500 000 €.

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		180 000	180 000		
Prov. pour garanties données aux clients		134 540			134 540
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			3 262 655
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		4 077 195	180 000		3 897 195

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	259 694	201 116
financières	103 100	
exceptionnelles	500 000	423 075

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

STOCKS

Note sur les stocks 2023 :

Le stockage du stock des produits finis sur le site St Witz, ainsi que les modalités d'inventaire ont été confiés à un prestataire externe, en l'occurrence UPS. Ce stock n'a pas fait l'objet d'un comptage exhaustif sur l'exercice 2023 et des écarts sont régulièrement comptabilisés lors des inventaires tournants. Par conséquent, les stocks en fin d'exercice n'ont pas pu être justifiés dans leur intégralité ; cela dû à des contraintes propres à la mise en place de TMSS France, de sa chaîne logistique et de la stabilisation des opérations débutées sur un nouveau modèle et un nouveau système d'information 7 mois auparavant.

Consciente de la nécessité d'améliorer la qualité d'inventaire des stocks pour les années à venir, TMSS France a pris plusieurs mesures afin d'assurer un pointage exhaustif du stock, ainsi que pour sa justification dans son ensemble.

A la clôture 2023, le stock de produits finis sur le site de St Witz s'élève à 14 214 000 € soit 2,7% du total de l'actif de TMSS France. La variation de stock correspondante est comptabilisée au compte de résultat pour un produit de 1 659 000 €.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières		17 935 571		17 935 571
Autres approvisionnements		14 076 404	14 076 404	
En cours de production de biens		20 949		20 949
En cours de production de services				
Produits		30 451 241	172 387	30 278 854
TOTAL		62 484 165	14 248 791	48 235 374

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

CRÉANCES

Le poste des créances clients s'élève à 34 520 841 € dont 24 520 000 € de créances intragroupes.
La provision pour créances douteuses hors groupe est de 22 000 €.

Au 31 décembre 2023, le poste "Autres créances" s'élèvent à 58 127 000 €. Il comprend principalement les créances Groupe et associés liées au cash pool de 36 068 823 € et les créances fiscales pour 21 084 035 € (dont 17 024 000 € 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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	84 093		84 093
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	43 613	43 613	
	Autres créances clients	34 499 035	34 499 035	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	65 373	65 373	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 166	21 166	
	Etat & autres coll. publiques	447 380		447 380
	Impôts sur les bénéfices	21 084 035	21 084 035	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	36 068 823	36 068 823		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	440 281	440 281		
Charges constatées d'avance	329 956	329 956		
TOTALUX		93 083 754	92 552 281	531 473
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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		
Autres créances	36 068 823	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	36 068 823	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	13 679 700	
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	107 842 572	
Produits		
Autres produits financiers	1 008 915	
Charges		
Charges financières	408 672	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Ce poste concerne principalement des charges constatées d'avance relatives à des frais de contrat services Schneider pour 295 000 € et la charge locative du 1er trimestre 2024 pour 35 000 €.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	329 956
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	329 956

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	26 400
Autres créances	21 166
Disponibilités	
TOTAL	47 566

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1	1
Titres émis pendant l'exercice	308 431 213	1
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		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1	366 931 213		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				
Résultat de l'exercice			4 902 730	-4 902 730
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1	371 725 688	4 902 730	366 822 958

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Dettes Fournisseurs et autres dettes :

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élevant à 32 101 385 € se détaillent comme suit :

- 8 148 000 € de dettes fournisseurs hors groupes ;
- 23 934 000 € de factures non parvenues.

Les autres dettes d'un montant de 96 246 404 € correspondent essentiellement à des dettes envers TMSS HOLDING pour 94 162 872 €.

Emprunts et dettes financières :

Au 31 décembre 2023, le poste emprunts et dettes financières s'élève à 13 681 932 €.

Il est constitué de l'emprunt souscrit le 29 novembre 2023 auprès de Yageo pour 12 000 000 € et des intérêts courus correspondants pour 51 108 €.

Les dettes Groupe et associés liées au cash pool s'élèvent à 1 628 592 €.

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 etbs de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d' 1 an à l'origine	2 232	2 232		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	12 051 108	51 108	12 000 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	32 101 385	32 101 385		
Personnel & comptes rattachés	2 159 041	2 159 041		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 029 997	2 029 997		
Etat & autres collectiv. publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 400	4 400		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés	146 805	146 805		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	218 103	218 103		
Groupe & associés (2)	1 628 592	1 628 592		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	96 246 404	96 246 404		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 423 682	2 423 682		
TOTAUX	149 011 749	137 011 749	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 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 423 682
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 423 682

CHARGES À PAYER

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 238 766
Dettes fiscales et sociales	3 342 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	218 103
Autres dettes	1 877 635
TOTAL DES CHARGES À PAYER	30 676 989

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 119 042,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 48,80 %

Taux d'actualisation 3,75 %

Table de mortalité INSEE 2016-2018

Les taux de revalorisation des salaires appliqué sur les années de travail restant à courir jusqu'à la retraite sont :

- Cadres : 3.5%

- non cadres : 2.4%

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)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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.

	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 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MAZARS SA
Tour Exaltis
61 Rue Henri Régnault
92400 COURBEVOIE

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 31/12/2023 se détaille comme suit :

Travaux récurrents : 54 000 €

Travaux non récurrents : 15 000 €

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	69 000	
TOTAL	69 000	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de produits Groupe	7 975 781	31 774 508	39 750 289
Ventes de services Groupe	212 570		212 570
Ventes de produits Hors Groupe	32 829 140	1 570 103	34 399 243
Ventes de services hors Groupe	23 238		23 238
Chiffre d'affaires	41 040 729	33 344 611	74 385 340

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Le crédit impôt recherche de l'exercice s'élève 447 380 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges de l'exercice sont classés au compte de résultat de manière à faire apparaître par différence les éléments du résultat courant et les éléments du résultat exceptionnel.

Les éléments du résultat exceptionnel :

- Ne sont pas liés à l'exploitation courante de l'entreprise ;
- Ne sont pas de nature à être récurrents ;
- Pour lesquels l'entreprise n'exerce qu'un contrôle limité.

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHARGES DIVERS	4 795	
REGUL APPORT PARTIEL D'ACTIF		510 349
PROV INDEMNITES A PAYER AUS SALARIES	500 000	
REPRISE S/PROV IMMOBILISATIONS		423 075
PRODUITS DIVERS		4 772
TOTAL	504 795	938 196

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

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 11 DECEMBRE 2024**

Extrait

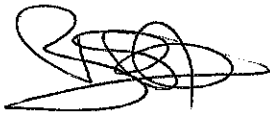
(...)

DEUXIEME DECISION

Sur proposition du Président, l'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit une perte nette comptable de 4.902.730 euros, en totalité au compte Report à Nouveau.

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 depuis sa constitution.

(...)



Le Président
Didier Baron



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

TMSS France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023

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 2023, 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, les stocks du site de St Witz sont comptabilisés pour un montant de 14 214 K euros soit 2,7% du total de l'actif de la société TMSS France et la variation des stocks de ce site sur l'exercice est comptabilisée au compte de résultat pour un produit de 1 659 K euros.

Comme indiqué dans la note « Stocks » de l'annexe, ce stock détenu par un tiers n'a pas fait l'objet d'un comptage exhaustif sur l'exercice 2023 et des écarts sont régulièrement comptabilisés lors des inventaires tournants. Ainsi, les stocks de TMSS France à fin décembre 2023 n'ont pas pu être justifiés dans leur intégralité. Nous n'avons pas été en mesure de nous assurer de la réalité, l'exhaustivité et la correcte évaluation des stocks au moyen d'autres procédures.

En l'absence d'éléments fiables mis à notre disposition justifiant les quantités en stock et leur valeur, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier la valeur brute des stocks sur ce site, la variation de stocks comptabilisée au compte de résultat et le niveau de dépréciation de celui-ci.

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les apports partiels d'actifs réalisés par les sociétés Schneider Electric Industries, Schneider Electric France et TMSS Holding.

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 nous vous informons que 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.

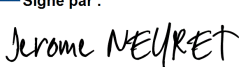
Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, date de la signature numérique

Signé par :

EB47DF2B09C2478...

Alexandra BERTUCAT-
LOUWAGIE
Associée

Signé par :

C2D5E66E589247A...

Jérôme NEYRET
Associé

BILAN - ACTIF

1193541 - TMSS FRANCE

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				69		
Frais d'établissement						
Frais de développement	25 341 788	23 805 409	1 536 379			
Concessions, brevets et droits similaires	94 348 324	742 012	93 606 312			
Fonds commercial (1)	255 397 494		255 397 494			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	10 072 494		10 072 494			
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				2		
Terrains	2 032 794	79 794	1 953 000			
Constructions	7 188 152	5 370 488	1 817 664			
Installations tech., matériel & outillages	32 515 845	27 168 743	5 347 102			
Autres immobilisations corporelles	634 707	495 669	139 038			
Immobilisations corporelles en cours	1 718 760		1 718 760			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations		12	12			
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	84 093		84 093			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	429 334 463	57 662 115	371 672 348	71		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				9		
Matières premières et autres appro	17 935 571	1 876 349	16 059 223			
En-cours de production (biens et services)	20 949		20 949			
Produits intermédiaires et finis	30 278 854	865 505	29 413 348			
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	130		130			
Créances				18		100
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	34 542 648	21 806	34 520 842			
Autres créances (3)	58 127 058		58 127 058		1	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	9 788 563		9 788 563	2		
Charges constatées d'avance (3)	329 956		329 956			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	151 023 728	2 763 660	148 260 068	29	1	100
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	580 358 191	60 425 775	519 932 416	100	1	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 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 366 931 214)	366 931 214	71	1	100
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 794 475	1		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 902 730	-1		
SITUATION NETTE	366 822 958	71	1	100
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	366 822 958	71	1	100
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	634 540			
Provisions pour charges	3 262 655			
TOTAL PROVISIONS	3 897 195	1		
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 232			
Emprunts et dettes financières diverses (3)	13 679 700	3		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	200 514			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	32 101 385	6		
Dettes fiscales et sociales	4 340 243	1		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	218 103			
Autres dettes	96 246 404	19		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 423 682			
TOTAL DETTES	149 212 263	29		
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	519 932 416	100	1	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

12 000 000

137 011 749

2 232

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1193541 - TMSS FRANCE

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	74 385 340	100			74 385 340	
dont à l'exportation : 33 344 611		45				
Montant net du chiffre d'affaires	74 385 340	100			74 385 340	
Production stockée	14 496 766	19			14 496 766	
Production immobilisée	2 243 179	3			2 243 179	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	201 116				201 116	
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	91 326 400	123			91 326 400	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	3 507 192	5			3 507 192	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	59 543 500	80			59 543 500	
Variation de stocks	-7 045 031	-9			-7 045 031	
Autres achats et charges externes	23 327 420	31			23 327 420	
Impôts, taxes et versements assimilés	643 636	1			643 636	
Salaires et traitements	10 378 671	14			10 378 671	
Charges sociales	4 467 930	6			4 467 930	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 268 542	3			2 268 542	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	135 085				135 085	
Dotations aux provisions	124 609				124 609	
Autres charges	12 073				12 073	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	97 363 627	131			97 363 627	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 037 226	-8			-6 037 226	
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 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 009 009	1			1 009 009	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	1 285 230	2			1 285 230	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 294 239	3			2 294 239	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	103 100				103 100	
Intérêts et charges assimilées (4)	606 224	1			606 224	
Différences négatives de change	1 331 200	2			1 331 200	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 040 524	3			2 040 524	
RÉSULTAT FINANCIER	253 715				253 715	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-5 783 512	-8			-5 783 512	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	515 121	1			515 121	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	423 075	1			423 075	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	938 197	1			938 197	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	4 795				4 795	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	500 000	1			500 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	504 795	1			504 795	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	433 401	1			433 401	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-447 380	-1			-447 380	
TOTAL DES PRODUITS	94 558 836	127			94 558 836	
TOTAL DES CHARGES	99 461 566	134			99 461 566	
Bénéfice ou Perte	-4 902 730	-7			-4 902 730	

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées1 008 915
149 257

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 519 932 416,23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -4 902 730,48 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/05/2024.

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

Capital social de la société TMSS France :

Le capital social au 31 décembre 2023 de 366 931 214 euros est entièrement libéré. Il est composé de 308 431 214 actions de 1.19 euros de nominal chacune.

Evolution du capital social :

L'augmentation de capital social de 366.931.213 d'euros constatée sur l'exercice correspond à :

Apport SENSORS par Schneider Electric France :

Cette opération a consisté en l'Apport Partiel d'Actifs par la société Schneider Electric France de son activité SENSORS de conception, de développement, de fabrication, de commercialisation, de distribution, ou de vente des Produits Hudson. La valeur de l'actif net apporté a été estimée à 78.799.900 euros sur la base de la valeur réelle au 31 mai 2023.

Elle a été réalisée le 1^{er} juin 2023, et a alors donné lieu à augmentation du capital de la Société par émission de 78.799.900 actions nouvelles d'une valeur nominale unitaire d'un euro, soit un montant total d'augmentation de capital nominal de 78.799.900 euros.

Par décision du 20 juillet 2023, et après finalisation des valeurs au 31 mai 2023, les associés de la Société ont approuvé la valeur finale des apports, s'établissant à 80.254.610 euros, supérieure de 1.454.710 euros à la valeur estimée. Cette somme de 1.454.710 euros a été portée à un compte de prime.

Apport SENSORS par Schneider Electric Industries :

Cette opération a consisté en l'Apport Partiel d'Actifs par la société Schneider Electric Industries de son activité "SENSORS" (conception, développement, fabrication, commercialisation, distribution, ou vente des Produits Hudson, tels que définis dans le projet de traité d'apport).

La valeur de l'actif net apporté a été estimée à 223.131.313 euros sur la base de la valeur réelle au 31 mai 2023.

Elle a été réalisée le 1^{er} juin 2023, et a alors donné lieu à augmentation du capital de la Société par émission de 223.131.313 actions nouvelles d'une valeur nominale unitaire d'un euro, soit un montant total d'augmentation de capital nominal de 223.131.313 euros.

Par décision du 20 juillet 2023, et après finalisation des valeurs au 31 mai 2023, les associés de la Société ont approuvé la valeur finale des apports, s'établissant à 226.471.078 euros, supérieure de 3.339.765 euros à la valeur estimée. Cette somme de 3.339.765 euros a été portée à un compte de prime.

Apport SENSORS par TMSS Holding :

Il est décidé en conséquence, après confirmation par Schneider Electric Industries SAS, que l'augmentation de capital en numéraire décidée le 27 octobre 2023, se lira comme étant (i) par création d'actions nouvelles, pour un montant nominal de 6.500.000 €, par l'émission au pair de 6.500.000 nouvelles actions ordinaires de la Société d'une valeur nominale de 1,00 € chacune, au prix de souscription de 1,00 € par nouvelle action ordinaire de la Société, pour un montant total de souscription de 6.500.000 €, puis (ii) par élévation du nominal de toutes les actions qui composent le capital social de la Société (en ce compris les actions nouvellement créées), pour un montant en numéraire total de 58.500.000 €, la valeur nominale de chacune des actions étant par conséquent portée de 1,00 € à environ 1,19 € chacune, l'augmentation de capital ayant pour effet de porter le capital social de 301.931.214 € à 366.931.214 €.

Primes :

Les primes d'émission ont augmenté sur l'exercice d'un montant de 4 794 475 € provenant des augmentations de capital en apport de Schneider Electric France pour 1 454 710 € et de Schneider Electric Industries pour 3 339 765 €.

Faits marquants de l'exercice :

- Le 02/03/2023, changement de la dénomination sociale de "Hudson Opco France" en "TMSS France" ;

- Le 01/06/2023, la société a reçu les activités SENSORS des sociétés Schneider Electric France et Schneider Electric Industries, par deux opérations d'Apport Partiel d'Actifs, et rémunérées par augmentation du capital social de la

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

- Le 20 /07/2023, la TMSS Holding devient l'associé unique de la Société.

Il est décidé d'étendre l'objet social de la Société aux activités de production de capteurs, produits dérivés et produits s'y rapportant ainsi que la technologie liée à ces produits, les activités de front office et back office liées à cette activité et à la Recherche et Développement (R&D) et plus généralement toute activité créative portant sur les capteurs, produits dérivés et produits s'y rapportant ainsi que tout technologies associées ; les activités de front office et back office liées à cette activité ;

- Le 27/10/2023, une augmentation de capital a été effectuée par l'associé unique en numéraire de 65.000.000 euros, immédiatement et intégralement libérée ;

- Le 21/12/2023, le siège social a été transféré du 35 rue Joseph Monier, 92500 Rueil-Malmaison au 2 avenue Gambetta - Tour Eqho 92400 Courbevoie ;

- Le 26/12/2023, correction, avec effet rétroactif au 27 octobre 2023, des modalités de l'augmentation de capital social de la Société réalisée le 27 octobre 2023.

Prise de participation dans la société PT TESE Manufacturing Indonesia par l'achat de 10 actions appartenant à Schneider Electric.

Evènements postérieurs à la clôture :

Par décision du 29 mars 2024, la société a été dotée du Conseil d'administration et les statuts ont été modifiés en conséquence.

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 31/12/2023 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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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.

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.

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 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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.

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.

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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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 25 341 787.60 €.

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement
Frais R&D projet Cylindrical	3 359 518	830 053		
Frais R&D projet Appolo miniat	1 287 243	599 538		
Frais R&D projet SAFARID	5 530 925	49 365		
Frais R&D autres projets	15 164 101	57 423		
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	25 341 788	1 536 379		

FONDS COMMERCIAL

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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 256 933 873
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont principalement constituées des installations techniques et matériel et outillages industriels pour un montant net de 5 347 102 €.

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
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		359 825 973
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
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		33 557 899
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		
		Matériel de transport		675 331
		Matériel de bureau & mobilier informatique		
	Emballages récupérables & divers		1 718 760	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL			45 172 936
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			12
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			84 093
	TOTAL			84 104
	TOTAL GENERAL			430 424 801

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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			25 341 788	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		7 661	359 818 312	
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			5 181 691	
		Inst. gal. agen. amé. divers		1 042 053	32 515 845	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		40 624	634 707	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours				1 718 760		
Avances et acomptes						
		TOTAL		1 082 677	44 090 259	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				12	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				84 093	
		TOTAL			84 104	
		TOTAL GENERAL		1 090 338	429 334 463	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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		21 018 200
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		749 673	7 661	742 012
TOTAL		21 767 872	7 661	21 760 212
Terrains		79 794		79 794
Constructions	Sur sol propre	1 107 068		1 107 068
	Sur sol d'autrui	27 599		27 599
	Inst. générales agen. aménag.	4 235 822		4 235 822
Inst. techniques matériel et outill. industriels		28 120 400	1 037 258	27 083 142
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers		536 292	40 624
TOTAL		34 106 975	1 077 881	33 029 093
TOTAL GENERAL		55 874 847	1 085 542	54 789 305

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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 a 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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		180 000	180 000	
	Prov. pour garanties données aux clients		134 540		134 540
	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		3 262 655
	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			4 077 195	180 000	3 897 195
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles	3 188 796	401 587	2 787 209
		- corporelles	107 089	21 488	85 601
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	2 762 970	21 116	2 741 854	
Sur comptes clients	21 806		21 806		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL			6 080 661	444 191	5 636 470
TOTAL GÉNÉRAL			10 157 856	624 191	9 533 665
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		259 694	201 116	
	- financières		103 100		
	- exceptionnelles		500 000	423 075	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le poste s'élève à 3 897 194,65 € à la clôture. Il est composé principalement de la provision pour indemnité de retraite pour 3 119 041,67 € et de la provision pour compensation de la charge de retraite supplémentaire (art. 39) pour 500 000 €.

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		180 000	180 000		
Prov. pour garanties données aux clients		134 540			134 540
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			3 262 655
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		4 077 195	180 000		3 897 195

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	259 694	201 116
financières	103 100	
exceptionnelles	500 000	423 075

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

STOCKS

Note sur les stocks 2023 :

Le stockage du stock des produits finis sur le site St Witz, ainsi que les modalités d'inventaire ont été confiés à un prestataire externe, en l'occurrence UPS. Ce stock n'a pas fait l'objet d'un comptage exhaustif sur l'exercice 2023 et des écarts sont régulièrement comptabilisés lors des inventaires tournants. Par conséquent, les stocks en fin d'exercice n'ont pas pu être justifiés dans leur intégralité ; cela dû à des contraintes propres à la mise en place de TMSS France, de sa chaîne logistique et de la stabilisation des opérations débutées sur un nouveau modèle et un nouveau système d'information 7 mois auparavant.

Consciente de la nécessité d'améliorer la qualité d'inventaire des stocks pour les années à venir, TMSS France a pris plusieurs mesures afin d'assurer un pointage exhaustif du stock, ainsi que pour sa justification dans son ensemble.

A la clôture 2023, le stock de produits finis sur le site de St Witz s'élève à 14 214 000 € soit 2,7% du total de l'actif de TMSS France. La variation de stock correspondante est comptabilisée au compte de résultat pour un produit de 1 659 000 €.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières		17 935 571		17 935 571
Autres approvisionnements		14 076 404	14 076 404	
En cours de production de biens		20 949		20 949
En cours de production de services				
Produits		30 451 241	172 387	30 278 854
TOTAL		62 484 165	14 248 791	48 235 374

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

CRÉANCES

Le poste des créances clients s'élève à 34 520 841 € dont 24 520 000 € de créances intragroupes.
La provision pour créances douteuses hors groupe est de 22 000 €.

Au 31 décembre 2023, le poste "Autres créances" s'élèvent à 58 127 000 €. Il comprend principalement les créances Groupe et associés liées au cash pool de 36 068 823 € et les créances fiscales pour 21 084 035 € (dont 17 024 000 € 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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	84 093		84 093
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	43 613	43 613	
	Autres créances clients	34 499 035	34 499 035	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	65 373	65 373	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 166	21 166	
	Etat & autres coll. publiques	447 380		447 380
	Impôts sur les bénéfices	21 084 035	21 084 035	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	36 068 823	36 068 823		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	440 281	440 281		
Charges constatées d'avance	329 956	329 956		
TOTAUX		93 083 754	92 552 281	531 473
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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		
Autres créances	36 068 823	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	36 068 823	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	13 679 700	
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	107 842 572	
Produits		
Autres produits financiers	1 008 915	
Charges		
Charges financières	408 672	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Ce poste concerne principalement des charges constatées d'avance relatives à des frais de contrat services Schneider pour 295 000 € et la charge locative du 1er trimestre 2024 pour 35 000 €.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	329 956
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	329 956

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	26 400
Autres créances	21 166
Disponibilités	
TOTAL	47 566

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1	1
Titres émis pendant l'exercice	308 431 213	1
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		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1	366 931 213		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				
Résultat de l'exercice			4 902 730	-4 902 730
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1	371 725 688	4 902 730	366 822 958

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Dettes Fournisseurs et autres dettes :

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élevant à 32 101 385 € se détaillent comme suit :

- 8 148 000 € de dettes fournisseurs hors groupes ;
- 23 934 000 € de factures non parvenues.

Les autres dettes d'un montant de 96 246 404 € correspondent essentiellement à des dettes envers TMSS HOLDING pour 94 162 872 €.

Emprunts et dettes financières :

Au 31 décembre 2023, le poste emprunts et dettes financières s'élève à 13 681 932 €.

Il est constitué de l'emprunt souscrit le 29 novembre 2023 auprès de Yageo pour 12 000 000 € et des intérêts courus correspondants pour 51 108 €.

Les dettes Groupe et associés liées au cash pool s'élèvent à 1 628 592 €.

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 etbs de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d' 1 an à l'origine	2 232	2 232		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	12 051 108	51 108	12 000 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	32 101 385	32 101 385		
Personnel & comptes rattachés	2 159 041	2 159 041		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 029 997	2 029 997		
Etat & autres collectiv. publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 400	4 400		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés	146 805	146 805		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	218 103	218 103		
Groupe & associés (2)	1 628 592	1 628 592		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	96 246 404	96 246 404		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 423 682	2 423 682		
TOTAUX	149 011 749	137 011 749	12 000 000	

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 12 000 000
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 423 682
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 423 682

CHARGES À PAYER

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 238 766
Dettes fiscales et sociales	3 342 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	218 103
Autres dettes	1 877 635
TOTAL DES CHARGES À PAYER	30 676 989

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 119 042,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 48,80 %

Taux d'actualisation 3,75 %

Table de mortalité INSEE 2016-2018

Les taux de revalorisation des salaires appliqué sur les années de travail restant à courir jusqu'à la retraite sont :

- Cadres : 3.5%

- non cadres : 2.4%

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)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

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.

	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 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MAZARS SA
Tour Exaltis
61 Rue Henri Régnault
92400 COURBEVOIE

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 31/12/2023 se détaille comme suit :

Travaux récurrents : 54 000 €

Travaux non récurrents : 15 000 €

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	69 000	
TOTAL	69 000	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de produits Groupe	7 975 781	31 774 508	39 750 289
Ventes de services Groupe	212 570		212 570
Ventes de produits Hors Groupe	32 829 140	1 570 103	34 399 243
Ventes de services hors Groupe	23 238		23 238
Chiffre d'affaires	41 040 729	33 344 611	74 385 340

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Le crédit impôt recherche de l'exercice s'élève 447 380 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1193541 - TMSS FRANCE

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges de l'exercice sont classés au compte de résultat de manière à faire apparaître par différence les éléments du résultat courant et les éléments du résultat exceptionnel.

Les éléments du résultat exceptionnel :

- Ne sont pas liés à l'exploitation courante de l'entreprise ;
- Ne sont pas de nature à être récurrents ;
- Pour lesquels l'entreprise n'exerce qu'un contrôle limité.

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHARGES DIVERS	4 795	
REGUL APPORT PARTIEL D'ACTIF		510 349
PROV INDEMNITES A PAYER AUS SALARIES	500 000	
REPRISE S/PROV IMMOBILISATIONS		423 075
PRODUITS DIVERS		4 772
TOTAL	504 795	938 196