

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00239

Numéro SIREN : 390 977 684

Nom ou dénomination : TRIBOFILM

Ce dépôt a été enregistré le 14/11/2022 sous le numéro de dépôt 9434

# SAS TRIBOFILM INDUSTRIES

40 rue jacques de Vaucanson  
17180 PERIGNY

Comptes annuels au 31 décembre 2021

## Rapport de présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

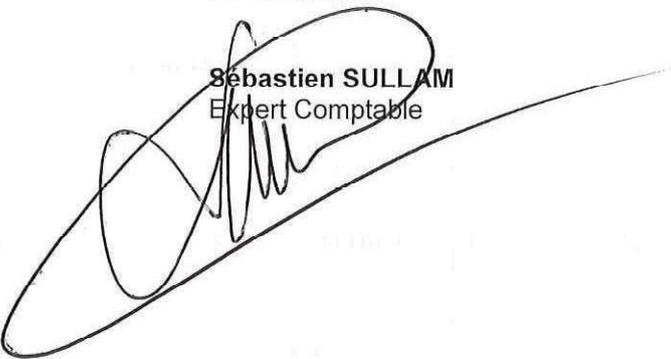
Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la SAS TRIBOFILM INDUSTRIES pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 46 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	3 229 362,61	Euros
- Chiffre d'affaires	3 208 807,55	Euros
- Résultat net comptable	739 196,30	Euros

Fait à LA ROCHELLE  
Le 13/05/2022

**Sébastien SULLAM**  
Expert Comptable



## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 028	5 539	1 489	4 956	- 3 467
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	101 345	62 420	38 926	48 160	- 9 234
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 985	8 985			
Autres immobilisations corporelles	63 705	41 475	22 229	21 633	596
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>181 063</b>	<b>118 419</b>	<b>62 644</b>	<b>74 749</b>	<b>- 12 105</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens				47 604	- 47 604
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	20 004		20 004		20 004
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 102 044	976	1 101 069	1 270 730	- 169 661
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	8 292		8 292	6 560	1 732
. Organismes sociaux	283		283	20 233	- 19 950
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 197		8 197	5 579	2 618
. Autres	12 488		12 488	7 185	5 303
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 997 588		1 997 588	724 646	1 272 942
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	18 798		18 798	9 056	9 742
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 167 695</b>	<b>976</b>	<b>3 166 719</b>	<b>2 091 593</b>	<b>1 075 126</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 348 757</b>	<b>119 395</b>	<b>3 229 363</b>	<b>2 166 341</b>	<b>1 063 022</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 30 000)	30 000	30 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	3 000	3 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	490	490	
Autres réserves	614 464	141 554	472 910
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	739 196	472 909	266 287
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 387 150</b>	<b>647 953</b>	<b>739 197</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 686	7 163	12 523
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 410	54 462	37 948
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	195 837	122 587	73 250
. Organismes sociaux	188 701	114 706	73 995
. Etat, impôts sur les bénéfices	80 927	26 242	54 685
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	199 148	220 903	- 21 755
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	23 400	4 885	18 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 557		2 557
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 039 547	967 440	72 107
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 842 213</b>	<b>1 518 388</b>	<b>323 825</b>
Écart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 229 363</b>	<b>2 166 341</b>	<b>1 063 022</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	54 218	4 935	59 153	84 284	- 25 131	-29,82
Production vendue biens						
Production vendue services	2 772 944	376 711	3 149 655	2 298 705	850 950	37,02
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>2 827 162</b>	<b>381 646</b>	<b>3 208 808</b>	<b>2 382 989</b>	<b>825 819</b>	<b>34,65</b>
Production stockée			-47 604	47 604	- 95 208	-200,00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			29 000	9 000	20 000	222,22
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 969	12 112	- 6 143	-50,72
Autres produits			32	1	31	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 196 206</b>	<b>2 451 705</b>	<b>744 501</b>	<b>30,37</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			46 321	46 141	180	0,39
Variation de stock (marchandises)			-20 004		- 20 004	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 555	- 1 555	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			542 117	400 406	141 711	35,39
Impôts, taxes et versements assimilés			42 020	27 816	14 204	51,06
Salaires et traitements			1 063 818	882 487	181 331	20,55
Charges sociales			449 887	379 384	70 503	18,58
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 644	24 071	- 427	-1,77
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2 877	1 078	1 799	166,88
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 150 679</b>	<b>1 762 937</b>	<b>387 742</b>	<b>21,99</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>1 045 526</b>	<b>688 768</b>	<b>356 758</b>	<b>51,80</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			38	2 116	- 2 078	-98,20
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>38</b>	<b>2 116</b>	<b>- 2 078</b>	<b>-98,20</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change				100	- 100	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>				<b>100</b>	<b>- 100</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>38</b>	<b>2 016</b>	<b>- 1 978</b>	<b>-98,12</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 045 564</b>	<b>690 785</b>	<b>354 779</b>	<b>51,36</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	4 047	- 4 047	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	75	6 917	- 6 842	-98,92
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>76</b>	<b>10 963</b>	<b>- 10 887</b>	<b>-99,31</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 361	- 10 361	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>10 361</b>	<b>- 10 361</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>76</b>	<b>603</b>	<b>- 527</b>	<b>-87,40</b>
Participation des salariés (IX)	39 018	34 569	4 449	12,87
Impôts sur les bénéfices (X)	267 426	183 909	83 517	45,41
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 196 320</b>	<b>2 464 785</b>	<b>731 535</b>	<b>29,68</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>2 457 123</b>	<b>1 991 876</b>	<b>465 247</b>	<b>23,36</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>739 196</b>	<b>472 909</b>	<b>266 287</b>	<b>56,31</b>
Dont Crédit-bail mobilier	671	1 340	- 669	-49,93
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.  
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 229 362,61 E.  
Le résultat net comptable est un bénéfice de 739 196,30 E.  
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

*Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du commerce et du règlement ANC 2014-03.*

#### **Les conventions générales comptables :**

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

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

#### **Immobilisation corporelles et incorporelles :**

Les immobilisations sont évaluées à leurs coûts d'acquisition.

Un test de dépréciation des immobilisations est réalisé à la clôture de chaque exercice. Lorsque la valeur actuelle se révèle être inférieure à la valeur nette comptable une dépréciation est pratiquée pour la différence.

#### **Composants :**

Les éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers, sont comptabilisés séparément dès l'origine et lors des remplacements.

#### **Amortissements :**

Les amortissements sont calculés suivant le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif et à défaut selon le mode linéaire.

Dans le cadre de la méthode simplifiée prévue en faveur des PME (règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005), les immobilisations non décomposables sont amorties sur leur durée d'usage, tandis que les immobilisations décomposables sont amorties sur la durée réelle d'utilisation.

#### **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.

#### **Stocks :**

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au coronavirus, a affecté de manière significative tous les secteurs et activité économique. La société TRIBOFILM a immédiatement réagi en adoptant toutes les mesures de sauvegarde à sa disposition afin de limiter les conséquences de cette crise sur leurs capacités financières. Par conséquent, la société considère qu'au jour de l'arrêt des comptes, cet évènement ne remet pas en cause la valorisation de ces actifs, ni sa continuité d'exploitation. Conformément à la recommandation de l'ANC en date du 24 juillet 2020, l'approche retenue est l'approche globale.

## Annexes 2022 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :  
Immobilisations brutes = 181 063 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 028			7 028
Immobilisations corporelles	162 496	11 539		174 035
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>169 523</b>	<b>11 539</b>		<b>181 063</b>

Amortissements et provisions d'actif = 118 419 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 072	3 467		5 539
Immobilisations corporelles	92 703	20 177		112 880
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>94 775</b>	<b>23 644</b>		<b>118 419</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	7 028	5 539	1 489	de 2 à 3 ans
Agencements constructions	101 345	62 420	38 926	de 5 à 15 ans
Matériel industriel	8 985	8 985	0	5 ans
Installations & agencements	8 464	6 011	2 453	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	4 433	4 433	0	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau et matériel informatique	48 736	29 780	18 956	de 2 à 5 ans
Mobilier	2 071	1 251	820	de 3 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>181 063</b>	<b>118 419</b>	<b>62 644</b>	

#### Etat des créances = 1 150 103 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 150 103	1 150 103	
<b>TOTAL</b>	<b>1 150 103</b>	<b>1 150 103</b>	

#### Provisions pour dépréciation = 976 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	976				976
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>976</b>				<b>976</b>

#### Produits à recevoir par postes du bilan = 14 104 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 332
Autres créances	12 772
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>14 104</b>

#### Charges constatées d'avance = 18 798 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes 2022 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 30 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 000	15	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>2 000</b>	<b>15</b>	<b>30 000</b>

Variation des capitaux propres = 647 953 E

(en euros)		Exercice 2021
A		
1.	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	175 044
2.	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	472 909
3.	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	647 953
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1.	Variation du capital	
2.	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	647 953
D	Variations en cours d'exercice :	
1.	Variations du capital	
2.	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3.	Variations des « provisions » relevant des capitaux propres	
4.	Contrepartie de réévaluations	
5.	Variations des provisions réglementées et subventions d'investissement	
6.	Autre variations	
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C +/- D)	647 953
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E – C)	0
G	Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
H	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE (F – G)	0

Etat des dettes = 1 822 527 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	92 410			
Dettes fiscales & sociales	688 013			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 557			
Produits constatés d'avance	1 039 547			
<b>TOTAL</b>	<b>1 822 527</b>			

Charges à payer par postes du bilan = 377 112 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	37 039
Dettes fiscales & sociales	337 515
Autres dettes	2 557
<b>TOTAL</b>	<b>377 112</b>

Produits constatés d'avance = 1 039 547 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes 2022 (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### *Ventilation du chiffre d'affaires = 3 208 808 E*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	59 153	1,84 %
Prestations de services	3 106 079	96,80 %
Produits des activités annexes	43 855	1,37 %
Rabais, remises & ristournes accord	-280	-0,01 %
<b>TOTAL</b>	<b>3 208 808</b>	<b>100.00 %</b>

#### *Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 267 426 E*

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 045 526		1 045 526
Résultat financier	38		38
Résultat exceptionnel	76		76
Participation des salariés	-39 018		-39 018
<b>TOTAL</b>	<b>1 006 622</b>	<b>267 426</b>	<b>739 196</b>

#### *Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

**Annexes 2022 (suite)****AUTRES INFORMATIONS***Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	<b>Montant</b>
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 250
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>5 250</b>

*Effectif moyen*

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>En régie</b>
Cadres	13	
Agents de maîtrise & techniciens	13	
Employés	0	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>	<b>0</b>

## Annexes 2022 (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 14 104 E**

Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés	Montant
Factures à établir( 418100 )	1 332
<b>TOTAL</b>	<b>1 332</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Charges sociales sur produits à recevoir( 438700 )	283
Etat - produit à recevoir( 448700 )	195
Taxe de formation continue( 448733 )	12 294
<b>TOTAL</b>	<b>12 772</b>

**Charges constatées d'avance = 18 798 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	18 798
<b>TOTAL</b>	<b>18 798</b>

**Charges à payer = 377 112 E**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues( 408100 )	37 039
<b>TOTAL</b>	<b>37 039</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - dettes provisionnée( 428200 )	79 119
Personnel - charges à payer et produits à recevoir( 428600 )	76 772
Csi bonus ajustement provision du 01/01 au 30/04/2021( 428601 )	898
Personnel - intersements a payer( 428610 )	39 048
Charges sociales sur congés payés( 438200 )	31 497
Organismes sociaux - autres charges à payer( 438600 )	91 669
Tipe - taxe locale sur la publicité extérieure( 448611 )	226
Cvae( 448612 )	13 119
Tvs( 448613 )	2 533
Taxe d'apprentissage( 448632 )	2 634
<b>TOTAL</b>	<b>337 515</b>

Autres dettes	Montant
Rabais, remises, ristournes à accorder( 419800 )	2 557
<b>TOTAL</b>	<b>2 557</b>

**Produits constatés d'avance = 1 039 547 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 487000 )	1 039 547
<b>TOTAL</b>	<b>1 039 547</b>

## TRIBOFILM

Société par Actions Simplifiée au capital de 30 000 euros  
Siège social : 40 rue Jacques Vaucanson, 17180 PERIGNY  
390 977 684 R.C.S. LA ROCHELLE

(Ci-après dénommée la « **Société** »)

### PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux,  
Le trente juin,  
A dix heures,

La société Total Specific Solutions (TSS) B.V., société à responsabilité limitée de droit néerlandais, dont le siège social est situé, Ringwade 61, 3439 LM Nieuwegein, Pays-Bas, immatriculée auprès de la chambre du commerce néerlandaise (KvK) sous le numéro 59427205, dûment représentée,

Agissant en sa qualité de seule détentrice de l'intégralité des titres du capital et des droits de vote de la Société (ci-après l' « **Associé Unique** »),

Après avoir régulièrement informé la société KPMG, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société de l'ordre du jour des présentes décisions,

Après avoir pris connaissance des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et du rapport de gestion sur les opérations de l'exercice établis par le Président de la Société,

A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et des rapports qui les concernent ; quitus au Président ;
2. Approbation des conventions réglementées de l'article L. 227-10 du Code de Commerce ;
3. Affectation du résultat de l'exercice et distribution de dividendes ;
4. Pouvoir pour formalités.

\*\*\*

#### PREMIERE DECISION

##### APPROBATION DES COMPTES ANNUELS

L'Associé Unique, après avoir établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) et le rapport de gestion en sa qualité de Président et avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels approuve lesdits comptes, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément aux dispositions de l'article 223 du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal visées à l'article 39-4 de ce Code.

En conséquence, il est donné quitus entier et sans réserve pour la gestion de l'exercice écoulé.

**Cette décision a été adoptée par l'Associé Unique.**

#### DEUXIEME DECISION

##### APPROBATION DES CONVENTIONS REGLEMENTEES DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

L'Associé Unique approuve l'ensemble des opérations réalisées au cours de l'exercice écoulé dans le cadre des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce.

**Cette décision a été adoptée par l'Associé Unique.**

**TROISIEME DECISION**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE – DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'Associé Unique après avoir constaté au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 l'existence d'un bénéfice net de 739 196 €, décide de l'affecter, en totalité, aux autres réserves, dont le montant passera ainsi de 614 464 € à 1 353 660 €.

Par ailleurs, l'Associé Unique prend acte des dividendes versés au cours des trois exercices précédents :

- Exercice clos le 31/12/2018 : 700 000 €
- Exercice clos le 31/12/2019 : 300 000 €
- Exercice clos le 31/12/2020 : 0 €

**Cette décision a été adoptée par l'Associé Unique.**

**QUATRIEME DECISION**

POUVOIR POUR FORMALITES

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'originaux, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

**Cette décision a été adoptée par l'Associé Unique.**

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, signé, après lecture, par l'Associé Unique.

\_\_\_\_\_  
**L'Associé Unique**  
**Total Specific Solutions (TSS) B.V**  
Représenté par J.L.M Knooren



**TRIBOFILM**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 30 000 euros  
Siège social : 40 rue Jacques Vaucanson, 17180 PERIGNY  
390 977 684 R.C.S. LA ROCHELLE

(Ci-après dénommée la « **Société** »)

**RAPPORT DE GESTION ANNUEL  
EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Nous vous rendons compte, dans le présent rapport, de l'activité de votre société et des résultats de notre gestion au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, pour soumettre à votre approbation les comptes dudit exercice.

Ces comptes comportant le Bilan, le Compte de Résultat et l'Annexe, ont été établis suivant les normes, principes et méthodes du plan comptable général (PCG).

D'autre part, il vous sera rendu compte dans un instant de la mission de votre Commissaire aux comptes.

Son rapport, celui de votre Présidente, de même que les comptes, le bilan et les documents ou renseignements s'y rapportant ont été mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions réglementaires.

**1. ACTIVITE DE LA SOCIETE DURANT L'EXERCICE ECOULE ET AFFECTATION DU RESULTAT**

**a) PROGRES REALISES - DIFFICULTES RENCONTREES - EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE ECOULE**

Cet exercice 2021 aura été marqué par la crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19.

Au niveau du chiffre d'affaires, l'année a été bonne, avec une hausse de 34.65 % du chiffre d'affaires, répartie de la manière suivante :

- +30% des revenus de maintenance,
- +50 % en vente de licences,
- +27% des prestations de service,
- et -13% des revenus liés aux ventes de matériel.

Les coûts pour la masse salariale sont également en hausse.

**b) COMMENTAIRES SUR L'ACTIVITE DE LA SOCIETE (K€)**

K€	31 décembre 2020 12 mois	31 décembre 2021 12 mois
Chiffre d'affaires	2 383	3 209
Résultat d'exploitation	689	1 045
Résultat financier	2	0.04
Résultat exceptionnel	0.6	0.08
Résultat net après IS	473	739
Situation nette	648	1 387

### c) RESULTAT ET AFFECTATION DU RESULTAT

Après avoir constaté l'existence d'un bénéfice net s'élevant à 739 196 € pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 nous vous proposons de l'affecter, en totalité, aux autres réserves. En conséquence, le montant des autres réserves sera porté de 614 464 € à 1 353 660 €.

Enfin, conformément à la Loi, vous trouverez ci-après un récapitulatif des dividendes versés au cours des trois exercices précédents :

- Exercice clos le 31/12/2018 : 700 000 €
- Exercice clos le 31/12/2019 : 300 000 €
- Exercice clos le 31/12/2020 : 0 €

### d) EVOLUTION PREVISIONNELLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le fort niveau des revenus récurrents, de 54% des revenus bruts, associés à des contrats de maintenance ou de service, permet d'envisager l'avenir en toute sérénité. Toutefois les efforts vont être maintenus afin d'accroître la satisfaction clientèle et d'éviter les ruptures de contrats, pour consolider ce niveau de revenus de maintenance.

### e) EVENEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS APRES LA CLOTURE

Il est précisé qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date d'établissement du présent rapport.

### f) ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE & DEVELOPPEMENT

Les activités en matière de Recherche et développement représentent 9% du chiffre d'affaires de la société.

### g) ECHEANCE DE REGLEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu :

	Factures <i>recues</i> non réglées échues au 31 décembre 2021				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>					
Nombre de factures concernées					1
Montant total des factures concernées (HT)	- €	- €	-	2 995 €	2 995 €
% du montant total des achats de l'exercice (HT)	- %	- %	- %	0,53 %	0,53 %
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>					
Nombre des factures exclues					
Montant total des factures exclues (HT)					
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L 441-6 ou L 443-1 du Code de Commerce) pour le calcul des retards de paiement</b>					
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 30 jours				





**KPMG SA**  
4 boulevard Lucien Favre  
Immeuble Poincaré  
CS 99207  
64053 Pau Cedex 9

Tribofilm

**Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels**

---

---

Exercice clos le 31 décembre 2021  
Tribofilm  
40, Rue Jacques Vaucanson – 17180 Périgny

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de  
droit anglais (" private company limited  
by guarantee ").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE



**KPMG SA**  
4 boulevard Lucien Favre  
Immeuble Poincaré  
CS 99207  
64053 Pau Cedex 9

## **Tribofilm**

40, Rue Jacques Vaucanson – 17180 Périgny

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société Tribofilm,

### **Opinion**

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 Tribofilm relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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

et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente 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 la Présidente.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus

élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Pau, le 22 juin 2022

KPMG SA



Nicolas Castagnet

Associé

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 028	5 539	1 489	4 956	- 3 467
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	101 345	62 420	38 926	48 160	- 9 234
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 985	8 985			
Autres immobilisations corporelles	63 705	41 475	22 229	21 633	596
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>181 063</b>	<b>118 419</b>	<b>62 644</b>	<b>74 749</b>	<b>- 12 105</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens				47 604	- 47 604
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	20 004		20 004		20 004
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 102 044	976	1 101 069	1 270 730	- 169 661
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	8 292		8 292	6 560	1 732
. Organismes sociaux	283		283	20 233	- 19 950
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 197		8 197	5 579	2 618
. Autres	12 488		12 488	7 185	5 303
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 997 588		1 997 588	724 646	1 272 942
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	18 798		18 798	9 056	9 742
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 167 695</b>	<b>976</b>	<b>3 166 719</b>	<b>2 091 593</b>	<b>1 075 126</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 348 757</b>	<b>119 395</b>	<b>3 229 363</b>	<b>2 166 341</b>	<b>1 063 022</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 30 000)	30 000	30 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 000	3 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	490	490	
Autres réserves	614 464	141 554	472 910
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	739 196	472 909	266 287
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 387 150</b>	<b>647 953</b>	<b>739 197</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 686	7 163	12 523
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 410	54 462	37 948
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	195 837	122 587	73 250
. Organismes sociaux	188 701	114 706	73 995
. Etat, impôts sur les bénéfices	80 927	26 242	54 685
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	199 148	220 903	- 21 755
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	23 400	4 885	18 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 557		2 557
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 039 547	967 440	72 107
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 842 213</b>	<b>1 518 388</b>	<b>323 825</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 229 363</b>	<b>2 166 341</b>	<b>1 063 022</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	54 218	4 935	59 153	84 284	- 25 131	-29,82
Production vendue biens						
Production vendue services	2 772 944	376 711	3 149 655	2 298 705	850 950	37,02
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>2 827 162</b>	<b>381 646</b>	<b>3 208 808</b>	<b>2 382 989</b>	<b>825 819</b>	<b>34,65</b>
Production stockée			-47 604	47 604	- 95 208	-200,00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			29 000	9 000	20 000	222,22
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 969	12 112	- 6 143	-50,72
Autres produits			32	1	31	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 196 206</b>	<b>2 451 705</b>	<b>744 501</b>	<b>30,37</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			46 321	46 141	180	0,39
Variation de stock (marchandises)			-20 004		- 20 004	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 555	- 1 555	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			542 117	400 406	141 711	35,39
Impôts, taxes et versements assimilés			42 020	27 816	14 204	51,06
Salaires et traitements			1 063 818	882 487	181 331	20,55
Charges sociales			449 887	379 384	70 503	18,58
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 644	24 071	- 427	-1,77
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2 877	1 078	1 799	166,88
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 150 679</b>	<b>1 762 937</b>	<b>387 742</b>	<b>21,99</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>1 045 526</b>	<b>688 768</b>	<b>356 758</b>	<b>51,80</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			38	2 116	- 2 078	-98,20
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>38</b>	<b>2 116</b>	<b>- 2 078</b>	<b>-98,20</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés				100	- 100	-100
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>				<b>100</b>	<b>- 100</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>38</b>	<b>2 016</b>	<b>- 1 978</b>	<b>-98,12</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 045 564</b>	<b>690 785</b>	<b>354 779</b>	<b>51,36</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	4 047	- 4 047	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	75	6 917	- 6 842	-98,92
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>76</b>	<b>10 963</b>	<b>- 10 887</b>	<b>-99,31</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 361	- 10 361	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>10 361</b>	<b>- 10 361</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>76</b>	<b>603</b>	<b>- 527</b>	<b>-87,40</b>
Participation des salariés (IX)	39 018	34 569	4 449	12,87
Impôts sur les bénéfices (X)	267 426	183 909	83 517	45,41
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 196 320</b>	<b>2 464 785</b>	<b>731 535</b>	<b>29,68</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>2 457 123</b>	<b>1 991 876</b>	<b>465 247</b>	<b>23,36</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>739 196</b>	<b>472 909</b>	<b>266 287</b>	<b>56,31</b>
Dont Crédit-bail mobilier	671	1 340	- 669	-49,93
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 229 362,61 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 739 196,30 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

*Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du commerce et du règlement ANC 2014-03.*

#### **Les conventions générales comptables :**

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

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

#### **Immobilisation corporelles et incorporelles :**

Les immobilisations sont évaluées à leurs coûts d'acquisition.

Un test de dépréciation des immobilisations est réalisé à la clôture de chaque exercice. Lorsque la valeur actuelle se révèle être inférieure à la valeur nette comptable une dépréciation est pratiquée pour la différence.

#### **Composants :**

Les éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers, sont comptabilisés séparément dès l'origine et lors des remplacements.

#### **Amortissements :**

Les amortissements sont calculés suivant le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif et à défaut selon le mode linéaire.

Dans le cadre de la méthode simplifiée prévue en faveur des PME (règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005), les immobilisations non décomposables sont amorties sur leur durée d'usage, tandis que les immobilisations décomposables sont amorties sur la durée réelle d'utilisation.

#### **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.

#### **Stocks :**

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au coronavirus, a affecté de manière significative tous les secteurs et activité économique. La société TRIBOFILM a immédiatement réagi en adoptant toutes les mesures de sauvegarde à sa disposition afin de limiter les conséquences de cette crise sur leurs capacités financières. Par conséquent, la société considère qu'au jour de l'arrêté des comptes, cet évènement ne remet pas en cause la valorisation de ces actifs, ni sa continuité d'exploitation. Conformément à la recommandation de l'ANC en date du 24 juillet 2020, l'approche retenue est l'approche globale.

## Annexes 2022 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :  
Immobilisations brutes = 181 063 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 028			7 028
Immobilisations corporelles	162 496	11 539		174 035
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>169 523</b>	<b>11 539</b>		<b>181 063</b>

Amortissements et provisions d'actif = 118 419 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 072	3 467		5 539
Immobilisations corporelles	92 703	20 177		112 880
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>94 775</b>	<b>23 644</b>		<b>118 419</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	7 028	5 539	1 489	de 2 à 3 ans
Agencements constructions	101 345	62 420	38 926	de 5 à 15 ans
Matériel industriel	8 985	8 985	0	5 ans
Installations & agencements	8 464	6 011	2 453	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	4 433	4 433	0	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau et matériel informatique	48 736	29 780	18 956	de 2 à 5 ans
Mobilier	2 071	1 251	820	de 3 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>181 063</b>	<b>118 419</b>	<b>62 644</b>	

#### Etat des créances = 1 150 103 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 150 103	1 150 103	
<b>TOTAL</b>	<b>1 150 103</b>	<b>1 150 103</b>	

#### Provisions pour dépréciation = 976 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	976				976
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>976</b>				<b>976</b>

#### Produits à recevoir par postes du bilan = 14 104 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 332
Autres créances	12 772
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>14 104</b>

#### Charges constatées d'avance = 18 798 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes 2022 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 30 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 000	15	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>2 000</b>	<b>15</b>	<b>30 000</b>

Etat des dettes = 1 822 527 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	92 410			
Dettes fiscales & sociales	688 013			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 557			
Produits constatés d'avance	1 039 547			
<b>TOTAL</b>	<b>1 822 527</b>			

Charges à payer par postes du bilan = 377 112 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	37 039
Dettes fiscales & sociales	337 515
Autres dettes	2 557
<b>TOTAL</b>	<b>377 112</b>

Produits constatés d'avance = 1 039 547 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes 2022 (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 3 208 808 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	59 153	1,84 %
Prestations de services	3 106 079	96,80 %
Produits des activités annexes	43 855	1,37 %
Rabais, remises & ristournes accord	-280	-0,01 %
<b>TOTAL</b>	<b>3 208 808</b>	<b>100,00 %</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 267 426 E**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 045 526		1 045 526
Résultat financier	38		38
Résultat exceptionnel	76		76
Participation des salariés	-39 018		-39 018
<b>TOTAL</b>	<b>1 006 622</b>	<b>267 426</b>	<b>739 196</b>

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

**Annexes 2022 (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	<b>Montant</b>
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 250
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>5 250</b>

**Effectif moyen**

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>En régie</b>
Cadres	13	
Agents de maîtrise & techniciens	13	
Employés	0	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>	<b>0</b>

## Annexes 2022 (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 14 104 E**

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Factures à établir( 418100 )	1 332
<b>TOTAL</b>	<b>1 332</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Charges sociales sur produits à recevoir( 438700 )	283
Etat - produit à recevoir( 448700 )	195
Taxe de formation continue( 448733 )	12 294
<b>TOTAL</b>	<b>12 772</b>

**Charges constatées d'avance = 18 798 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	18 798
<b>TOTAL</b>	<b>18 798</b>

**Charges à payer = 377 112 E**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues( 408100 )	37 039
<b>TOTAL</b>	<b>37 039</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - dettes provisionnée( 428200 )	79 119
Personnel - charges à payer et produits à recevoir( 428600 )	76 772
Csi bonus ajustement provision du 01/01 au 30/04/2021( 428601 )	898
Personnel - intersements a payer( 428610 )	39 048
Charges sociales sur congés payés( 438200 )	31 497
Organismes sociaux - autres charges à payer( 438600 )	91 669
Tlpe - taxe locale sur la publicité extérieure( 448611 )	226
Cvae( 448612 )	13 119
Tvs( 448613 )	2 533
Taxe d'apprentissage( 448632 )	2 634
<b>TOTAL</b>	<b>337 515</b>

Autres dettes	Montant
Rabais, remises, ristournes à accorder( 419800 )	2 557
<b>TOTAL</b>	<b>2 557</b>

**Produits constatés d'avance = 1 039 547 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 487000 )	1 039 547
<b>TOTAL</b>	<b>1 039 547</b>