

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01232

Numéro SIREN : 399 229 434

Nom ou dénomination : TEEM PHOTONICS

Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/012506

Certifié conforme



Hermès
consultants

SA TEEM PHOTONICS
61 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN

Exercice du : 01012021 au 31122021

APE : 2670Z

SIRET : 39922943400044

CONSEIL
& EXPERTISE
COMPTABLE

Proximité • Qualité • Réactivité

1 BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SA TEEMPHOTONICS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 61 CHEMIN DU VIEUX CHENE		38240 MEYLAN							
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/> *							
Numéro SIRET * 3 9 9 2 2 9 4 3 4 0 0 0 4 4									
		Exercice N, clos le, 31122021							
		N-1 31122020							
		Brut 1							
		Amortissements, provisions 2							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement*	CX	CO					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 333 702	1 325 699	8 003	6 275	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	65 778	39 468	26 310	32 888	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
		Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 910 112	2 694 009	216 103	164 904	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 187 217	2 024 059	163 158	135 819	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW					
		Avances et acomptes	AX	AY					
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
		Autres participations	CU	CV	241 783	241 783			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC					
		Autres titres immobilisés	BD	BE					
		Prêts	BF	BG	85 698		85 698	85 698	
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	56 720		56 720	56 538	
		TOTAL (II)	BJ	BK	6 881 010	6 325 017	555 993	482 122	
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 247 220	312 370	934 850
En cours de production de biens	BN			BO	657 700		657 700	543 000	
En cours de production de services	BP			BO					
Produits intermédiaires et finis	BR			BS					
Marchandises	BT			BU					
CREANCES	CREANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	73 085		73 085	46 892
			Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	914 615		914 615	1 017 992
			Autres créances (3)	BZ	CA	754 052		754 052	514 547
DIVERS	DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
			Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG	1 327 684		1 327 684	1 363 231	
Comptes de régularisation	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	92 753		92 753	32 890	
		TOTAL (III)	CJ	CK	5 067 108	312 370	4 754 739	4 315 137	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN		1 231		1 231	913	
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	11 949 349	6 637 387	5 311 963	4 798 173	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR			
Clause de réserve de propriété: *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise SA TEEMPHOTONICS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :920.551.....)	DA	920 551	920 551
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 599	3 619
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	40 746	40 746
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	414 033	517 982
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	368 802	(103 949)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	1 747 730	1 378 949
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	21 782	16 454
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR	21 782	16 454
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 592 458	1 788 232
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	18 558	15 231
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	602 437	373 079
	Dettes fiscales et sociales	DY	718 879	418 792
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	610 118	807 437	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TO TAL (IV)	EC	3 542 450	3 402 770	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	5 311 963	4 798 173	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 284 202	3 387 540	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
Désignation de l'entreprise : SA TEEMPHOTONICS						Néant <input type="checkbox"/> *		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	14 758	FB	FC	14 758		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	5 692 286	FE	FF	5 692 286	4 430 519	
		FG	236 224	FH	FI	236 224	260 776	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 943 268	FK	FL	5 943 268	4 691 294	
	Production stockée *				FM	114 700	14 000	
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	364 907	262 875	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	138 837	65 061	
	Autres produits (1) (11)				FQ	74 341	33 493	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 636 053	5 066 724
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	106 690		
	Variation de stock (marchandises) *				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	1 759 645	1 225 446	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	(167 859)	(117 369)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 367 409	1 305 458	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	80 461	70 506	
	Salaires et traitements *				FY	2 451 844	1 975 550	
	Charges sociales (10)				FZ	867 511	769 556	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	124 346	99 987
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	29 593	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	14 705	11 734	
	Autres charges (12)				GE	93 435	96 210	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 727 780	5 437 078	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(91 727)	(370 354)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		16 074	
	Différences positives de change				GN		447	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP		16 521	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	830	14 207	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	19 417	13 852	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	20 247	28 059	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(20 247)	(11 538)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(111 974)	(381 892)

4 **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

Désignation de l'entreprise SA TEM PHOTONICS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	59 180	937
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	59 180	937
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	39	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	39	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	59 141	937
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(421 634)	(277 006)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 695 234	5 084 182
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 326 432	5 188 131
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	368 802	(103 949)
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	5 818	8 623
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	128 630	11 740
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		3 174	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	16 831	11 684	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	39	59 180		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 5 311 963 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 6 695 234** euros et un total **charges de 6 326 432** euros, dégageant ainsi un **résultat de 368 802** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	34 313	39 163	(4 850)	-12,38
Immobilisations corporelles	379 262	300 723	78 539	26,12
Immobilisations financières	142 418	142 236	182	0,13
Charges à répartir				
Total emplois stables	555 993	482 122	73 871	15,32
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	1 378 929	1 482 898	(103 969)	-7,01
Résultat	368 802	(103 949)	472 751	-454,79
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	21 782	16 454	5 329	32,39
Comptes courants d'associés				
Emprunts et dettes assimilés	1 592 458	1 788 232	(195 774)	-10,95
Total ressources stables	3 361 970	3 183 634	178 336	5,60
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	2 805 978	2 701 512	104 466	3,87
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises	934 850	796 585	138 266	17,36
Stocks en cours de produits	657 700	543 000	114 700	21,12
Avances et acomptes	73 085	46 892	26 193	55,86
Clients et comptes rattachés	914 615	1 017 992	(103 378)	-10,16
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	754 052	514 547	239 504	46,55
Comptes de régularisation	93 985	33 803	60 182	178,04
Total de l'actif circulant	3 428 286	2 952 819	475 467	16,10
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues	18 558	15 231	3 327	21,85
Fournisseurs et comptes rattachés	602 437	373 079	229 358	61,48
Dettes fiscales et sociales	718 879	418 792	300 087	71,66
Autres dettes	610 118	807 437	(197 319)	-24,44
Comptes de régularisation				
Total du passif circulant	1 949 992	1 614 539	335 454	20,78
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 478 294	1 338 281	140 013	10,46
Disponibilités	1 327 684	1 363 231	(35 547)	-2,61
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	1 327 684	1 363 231	(35 547)	-2,61
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	1 327 684	1 363 231	(35 547)	-2,61
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	2 805 978	2 701 512	104 466	3,87

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 393 936	5 544			1 399 480
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 393 936	5 544			1 399 480
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 787 011	123 101			2 910 112
	Instal., agencement, aménagement divers	1 596 228	46 062			1 642 290
	Matériel de transport	38 020				38 020
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	483 579	23 328			506 907
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 904 838	192 491			5 097 329	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	241 783				241 783
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	142 236	182			142 418
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	384 019	182			384 200
TOTAL	6 682 793	198 216			6 881 010	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	32 890	6 578		39 468
Autres immobilisations incorporelles	1 321 883	3 816		1 325 699
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 354 773	10 394		1 365 167
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	2 622 107	71 902		2 694 009
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 507 788	17 824		1 525 612
Matériel de transport	38 020			38 020
Matériel de bureau, mobilier	436 200	24 226		460 426
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 604 116	113 952		4 718 068
TOTAL	5 958 889	124 346		6 083 234

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Annexe libre

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire & Dégressif	1 à 5 ans
Agencés & aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire & Dégressif	1 à 10 ans
Matériels de transports	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire & Dégressif	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire & Dégressif	1 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		920 551,00	1,0000	920 550,78
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		920 551,00	1,0000	920 550,78

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20	
	Professions intermédiaires			
	Employés		27	
	Ouvriers		5	
	TOTAL		52	

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	65 778	
TOTAL	65 778	

Dans le cadre de la mise en application du règlement de l'ANC n° 2015-06 du 23/11/2015, la société TEEM PHOTONICS a opté pour la possibilité d'amortir les fonds de commerce existant au 31/12/2015 sur une durée de 10 ans

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	16 411	14 705	10 207	20 909
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	43	830		873
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		16 454	15 536	10 207	21 782
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	241 783			241 783
	Sur stocks et en-cours	282 776	29 593		312 370
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		524 559	29 593	
TOTAL GENERAL		541 013	45 129	10 207	575 935
Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		44 299 830	10 207		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	85 698		85 698
	Autres immobilisations financières	56 720		56 720
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	914 615	914 615	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 326	5 326	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 070	2 070	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 959	35 959	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	421 634	421 634	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	289 063	289 063	
	Charges constatées d'avances	92 753	92 753	
TOTAL DES CREANCES		1 903 837	1 761 419	142 418
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 592 458	352 768	1 239 690	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	602 437	602 437		
	Personnel et comptes rattachés	438 049	438 049		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	227 066	227 066		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 380	23 380		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 384	30 384		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	610 118	610 118		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 523 892	2 284 202	1 239 690	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		195 774			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	920 551				920 551
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 619			(20)	3 599
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	40 746				40 746
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	517 982	(103 949)			414 033
Résultat de l'exercice	(103 949)	103 949		368 802	368 802
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 378 949			368 782	1 747 730

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 378 949

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 378 949

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 368 782

BSA en circulation au 31/12/2021 : 3 598 538 répartis de la manière suivante :

- 2 126 538 valable jusqu'au 28/02/2023

- 1 472 000 valable jusqu'au 19/12/2028

Stocks et En-cours

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	1 247 220	1 079 361	167 859	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 247 220	1 079 361	167 859	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits	657 700	543 000	114 700	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	657 700	543 000	114 700	
Production stockée (Total II + Total III)			114 700	

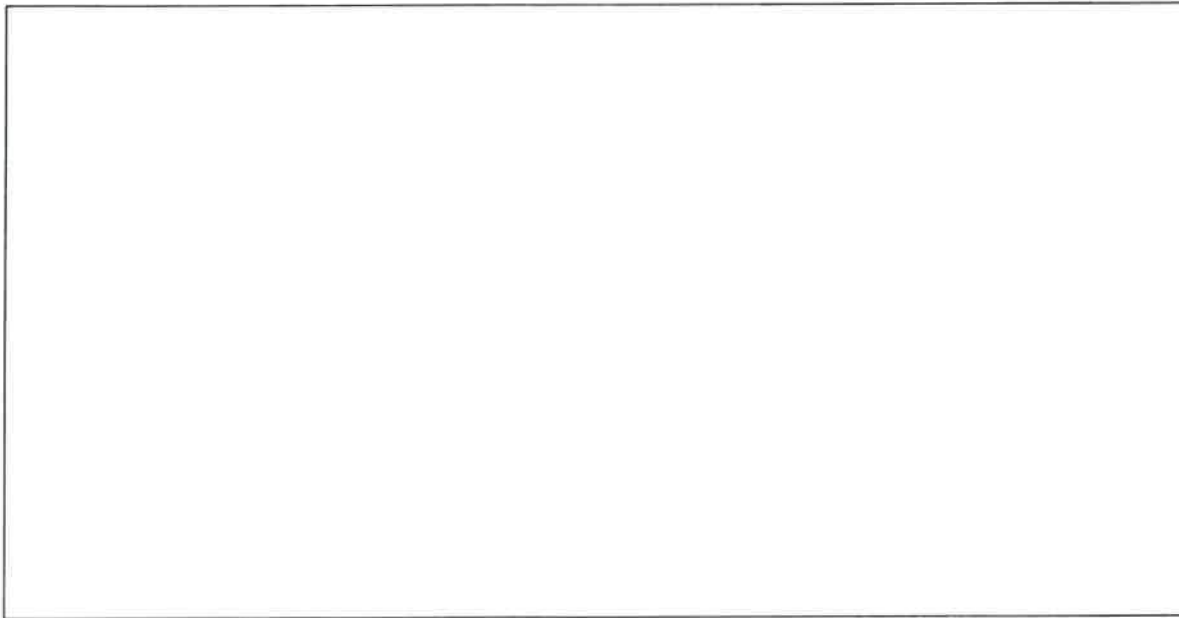
--	--

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2021

Libellé	Montant
FAE 21 Production a facturer	296 960
PAR 21 Aide embauche	622
PAR 21 Ijss	2 070
PAR 21 Crédit Impôt Recherche	421 634
Totalisation	721 286

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	296 960	21 255	275 705	<i>N/S</i>
Autres créances	424 326	279 673	144 653	<i>51,72</i>
TOTAL	721 286	300 927	420 359	<i>139,69</i>



Charges à payer (détail)

au 31/12/2021

Libellé	Montant
FNP 21 Adn nettoyage	186
FNP 21 Inpg	411
FNP 21 Cnrs	19 781
FNP 21 Eau	70
FNP 21 Geg	4 019
FNP 21 Ligt Machinery	581
FNP 21 Gewurtz	25 750
FNP 21 Aimil comm 4T2021	22 518
FNP 21 Manbar comm 2021	71 641
FNP 21 Leyton	18 000
FNP 21 Nomos	3 000
FNP 21 Mazars	16 104
FNP 21 Hoereth	1 287
FNP 21 Boulangerie	267
FNP 21 La poste	67
FNP 21 Banque	1 527
FNP 21 Cepelec	371
CAP 21 Prime objectif	51 671
CAP 21 Provision congés payés	194 697
CAP 21 Provision RTT	3 778
CAP 21 Charges sur primes	21 029
CAP 21 Charges sur congés payés	80 348
CAP 21 Autres charges sociales	1 559
CAP 21 Formation continue	5 840
CAP 21 Taxe d'apprentissage	3 618
CAP 21 Taxe agefiph	1 154
CAP 21 Etat allemand	817
CAP 21 CET	7 309
Totalisation	557 401

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 581	132 046	53 535	40,54
Dettes fiscales et sociales	371 819	306 337	65 483	21,38
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	557 401	438 383	119 018	27,15

--

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2021

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA 21 Consommables lasers			3 674		
CCA 21 Eolane			1 163		
CCA 21 Ams			2 125		
CCA 21 Inpg - Dns pro			9 937		
CCA 21 Securipus			6		
CCA 21 Grenke			1 897		
CCA 21 Gewurtz			45 500		
CCA 21 Sextant			35		
CCA 21 Gewurtz			7 000		
CCA 21 Gewurtz			10 000		
CCA 21 Maintenance			3 288		
CCA 21 Assurance Crédit			1 673		
CCA 21 Assurance autres			462		
CCA 21 Virtual expo			3 059		
CCA 21 Orange			357		
CCA 21 Zoom			56		
CCA 21 Sfr			272		
CCA 21 Cotisations			1 100		
CCA 21 Redevances brevets			1 150		
Totalisation			92 753		

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	92 753	32 890	59 863	182,01
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	92 753	32 890	59 863	182,01

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur	13 572	13 541	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	13 572	13 541	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 572	13 541	100,00	100,00				

--

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunt	Prêt 100K	Bnp	29 644	4 253
Emprunt	Prêt 100K	Caisse d'épargne Rhône Alpe	38 312	12 849
Emprunt	Prêt 300K	Caisse d'épargne Rhône Alpe	212 627	152 633
Emprunt	Prêt 300K	Bnp	207 649	147 606
Emprunt	Prêt 200K	Bpi	200 000	180 000
Emprunt	Prêt 100K	Bpi	100 000	95 117
Emprunt	Prêt 500K (PGE)	Caisse d'épargne Rhône Alpe	500 000	500 000
Emprunt	Prêt 500K (PGE)	Bnp	500 000	500 000
		TOTAL	1 788 232	1 592 458

Engagements financiers

31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	140 843	
	140 843	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	140 843	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Hypothèses de calculs retenues pour l'indemnité de départ à la retraite

- Départ à la retraite à l'âge de 67 ans
 - Profil de carrière à décroissance moyenne
 - Turn over faible
 - Taux d'actualisation à 1.30%
- Le calcul de la dette actuarielle résultant de ces critères s'élève à 140 843€ au 31/12/2021

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
1 à 5 ans	(60 et plus)	26 364	
6 à 10 ans	(55 à 59 ans)	33 764	
11 à 15 ans	(50 à 54 ans)	7 034	
16 à 20 ans	(45 à 49 ans)	30 771	
21 à 25 ans	(40 à 44 ans)	21 842	
26 à 30 ans	(35 à 39 ans)	8 024	
31 à 35 ans	(30 à 34 ans)	8 721	
36 à 40 ans	(25 à 29 ans)	3 186	
plus de 37 ans	(20 à 24 ans)	1 137	
Totalisation		140 843	

Filiales et participations

	31/12/2021			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) Teem Photonics INC			100,00	241 783	
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %) Teem Photonics INC	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux Capital Capitaux propres Quote part détenue en pourcentage Valeur comptable des titres détenus - Brute Valeur comptable des titres détenus - Nette Prêts et avances consentis Montant des cautions et avals Chiffre d'affaires Résultat du dernier exercice clos Dividendes encaissés	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	

--	--	--	--	--

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		59 180
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRE PDT EXCEPTIONNEL GESTION</i>	59 180	59 180
Total des charges exceptionnelles		39
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES & AMENDES</i>	39	39
Résultat exceptionnel		59 141

TEEM PHOTONICS

Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance au capital de 920.550,78 euros

Siège social : 61, chemin du Vieux Chêne – 38240 Meylan

399 229 434 RCS Grenoble

(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL **DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE** **DU 14 JUIN 2022**

[...]

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire **approuve** la proposition du Directoire et **décide** d'affecter le bénéfice de 368.802 euros de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- au compte « réserve légale » à hauteur de 51.310 euros, ayant pour effet de porter le montant de réserve légale à 92.056 euros, soit 10% du capital social, de telle sorte que la réserve légale est totalement constituée.
- le solde, soit 317.492 euros, en totalité au compte « Report à nouveau », dont le montant s'élèvera ainsi, après affectation, à 731.525 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée générale ordinaire **prend acte** qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à 100 %.

Votes pour : 83 360 764 voix

Votes contre : 0 voix

Abstention : 0 voix

[...]



POUR EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME

Le Président du Directoire
M. Antoine KEVORKIAN

TEEM PHOTONICS

Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance au capital de 920.550,78 euros

Siège social : 61, chemin du Vieux Chêne – 38240 Meylan

399 229 434 RCS Grenoble

(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL **DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE** **DU 14 JUIN 2022**

[...]

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire **approuve** la proposition du Directoire et **décide** d'affecter le bénéfice de 368.802 euros de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- au compte « réserve légale » à hauteur de 51.310 euros, ayant pour effet de porter le montant de réserve légale à 92.056 euros, soit 10% du capital social, de telle sorte que la réserve légale est totalement constituée.
- le solde, soit 317.492 euros, en totalité au compte « Report à nouveau », dont le montant s'élèvera ainsi, après affectation, à 731.525 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée générale ordinaire **prend acte** qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à 100 %.

Votes pour : 83 360 764 voix

Votes contre : 0 voix

Abstention : 0 voix

[...]



POUR EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME

Le Président du Directoire
M. Antoine KEVORKIAN

mazars

2 bis, avenue Pierre de Coubertin
38170 Seyssinet-Pariset

TEEM PHOTONICS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



Certifié conforme

TEEM PHOTONICS

Société anonyme

RCS : Grenoble 399 229 434

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société TEEM PHOTONICS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TEEM PHOTONICS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité 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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du directoire consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directoire.

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.

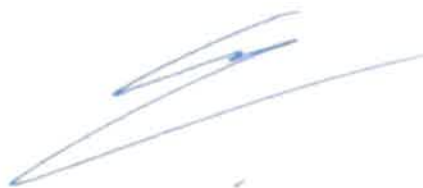
Le Commissaire aux comptes

Mazars Gourgue

Seyssinet Pariset, le *30 mai 2022*

Bertrand Celse

Associé



Désignation de l'entreprise : SA TEEMPHOTONICS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 61 CHEMIN DU VIEUX CHENE 38240 MEYLAN		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 9 9 2 2 9 4 3 4 0 0 0 4 4			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, 31122021		N-1 31122020				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CO				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	1 333 702	1 325 699	8 003	6 275
		Fonds commercial (1)	AH	AI	65 778	39 468	26 310	32 888
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AO				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 910 112	2 694 009	216 103	164 904
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 187 217	2 024 059	163 158	135 819
Immobilisations en cours		AV	AW					
Avances et acomptes		AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV	241 783	241 783			
	Créances rattachées à des participations	BB	BC					
	Autres titres immobilisés	BD	BE					
	Prêts	BF	BG	85 698		85 698	85 698	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	56 720		56 720	56 538	
TOTAL (II)		BJ	BK	6 881 010	6 325 017	555 993	482 122	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 247 220	312 370	934 850	796 585
		En cours de production de biens	BN	BO	657 700		657 700	543 000
		En cours de production de services	BP	BO				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	73 085		73 085	46 892
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	914 615		914 615	1 017 992
		Autres créances (3)	BZ	CA	754 052		754 052	514 547
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	1 327 684		1 327 684	1 363 231	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	92 753		92 753	32 890	
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 067 108	312 370	4 754 739	4 315 137	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN		1 231		1 231	913	
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	11 949 349	6 637 387	5 311 963	4 798 173	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété: *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SA TEEMPHOTONICS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :920.551.....)	DA	920 551	920 551
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 599	3 619
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	40 746	40 746
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	414 033	517 982
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	368 802	(103 949)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	1 747 730	1 378 949
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	21 782	16 454
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR	21 782	16 454
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 592 458	1 788 232
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	18 558	15 231
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	602 437	373 079
	Dettes fiscales et sociales	DY	718 879	418 792
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	610 118	807 437	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TO TAL (IV)	EC	3 542 450	3 402 770	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	5 311 963	4 798 173	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 284 202	3 387 540	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SA TEEMPHOTONICS							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	14 758	FB		FC	14 758		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	5 692 286	FE		FF	5 692 286	4 430 519	
		FG	236 224	FH		FI	236 224	260 776	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 943 268	FK		FL	5 943 268	4 691 294	
	Production stockée *					FM	114 700	14 000	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	364 907	262 875	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	138 837	65 061	
	Autres produits (1) (11)					FQ	74 341	33 493	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 636 053	5 066 724
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	106 690		
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 759 645	1 225 446	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(167 859)	(117 369)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 367 409	1 305 458	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	80 461	70 506	
	Salaires et traitements *					FY	2 451 844	1 975 550	
	Charges sociales (10)					FZ	867 511	769 556	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	124 346	99 987
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	29 593	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	14 705	11 734	
	Autres charges (12)					GE	93 435	96 210	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 727 780	5 437 078	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(91 727)	(370 354)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		16 074	
	Différences positives de change					GN		447	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP		16 521	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	830	14 207	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	19 417	13 852	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	20 247	28 059	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(20 247)	(11 538)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(111 974)	(381 892)	

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SA TEM PHOTONICS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	59 180	937
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	59 180	937
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	39	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	39	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	59 141	937
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(421 634)	(277 006)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 695 234	5 084 182
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 326 432	5 188 131
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	368 802	(103 949)
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	5 818	8 623
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	128 630	11 740
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		3 174	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	16 831	11 684	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		39	59 180	
		Exercice N		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 5 311 963 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 6 695 234 euros** et un total **charges de 6 326 432 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 368 802 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	34 313	39 163	(4 850)	-12,38
Immobilisations corporelles	379 262	300 723	78 539	26,12
Immobilisations financières	142 418	142 236	182	0,13
Charges à répartir				
Total emplois stables	555 993	482 122	73 871	15,32
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	1 378 929	1 482 898	(103 969)	-7,01
Résultat	368 802	(103 949)	472 751	-454,79
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	21 782	16 454	5 329	32,39
Comptes courants d'associés				
Emprunts et dettes assimilés	1 592 458	1 788 232	(195 774)	-10,95
Total ressources stables	3 361 970	3 183 634	178 336	5,60
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	2 805 978	2 701 512	104 466	3,87
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises	934 850	796 585	138 266	17,36
Stocks en cours de produits	657 700	543 000	114 700	21,12
Avances et acomptes	73 085	46 892	26 193	55,86
Clients et comptes rattachés	914 615	1 017 992	(103 378)	-10,16
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	754 052	514 547	239 504	46,55
Comptes de régularisation	93 985	33 803	60 182	178,04
Total de l'actif circulant	3 428 286	2 952 819	475 467	16,10
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues	18 558	15 231	3 327	21,85
Fournisseurs et comptes rattachés	602 437	373 079	229 358	61,48
Dettes fiscales et sociales	718 879	418 792	300 087	71,66
Autres dettes	610 118	807 437	(197 319)	-24,44
Comptes de régularisation				
Total du passif circulant	1 949 992	1 614 539	335 454	20,78
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 478 294	1 338 281	140 013	10,46
Disponibilités	1 327 684	1 363 231	(35 547)	-2,61
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	1 327 684	1 363 231	(35 547)	-2,61
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	1 327 684	1 363 231	(35 547)	-2,61
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	2 805 978	2 701 512	104 466	3,87

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 393 936	5 544			1 399 480
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 393 936	5 544			1 399 480
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 787 011	123 101			2 910 112
	Instal., agencement, aménagement divers	1 596 228	46 062			1 642 290
	Matériel de transport	38 020				38 020
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	483 579	23 328			506 907
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 904 838	192 491			5 097 329	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	241 783				241 783
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	142 236	182			142 418
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	384 019	182			384 200
TOTAL	6 682 793	198 216			6 881 010	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	32 890	6 578		39 468
Autres immobilisations incorporelles	1 321 883	3 816		1 325 699
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 354 773	10 394		1 365 167
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	2 622 107	71 902		2 694 009
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 507 788	17 824		1 525 612
Matériel de transport	38 020			38 020
Matériel de bureau, mobilier	436 200	24 226		460 426
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 604 116	113 952		4 718 068
TOTAL	5 958 889	124 346		6 083 234

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Annexe libre

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire & Dégressif	1 à 5 ans
Agencés & aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire & Dégressif	1 à 10 ans
Matériels de transports	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire & Dégressif	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire & Dégressif	1 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		920 551,00	1,0000	920 550,78
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		920 551,00	1,0000	920 550,78

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20	
	Professions intermédiaires			
	Employés		27	
	Ouvriers		5	
	TOTAL		52	

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	65 778	
TOTAL	65 778	

Dans le cadre de la mise en application du règlement de l'ANC n° 2015-06 du 23/11/2015, la société TEEM PHOTONICS a opté pour la possibilité d'amortir les fonds de commerce existant au 31/12/2015 sur une durée de 10 ans

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	16 411	14 705	10 207	20 909
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	43	830		873
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		16 454	15 536	10 207	21 782
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>	241 783			241 783
	Sur stocks et en-cours	282 776	29 593		312 370
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		524 559	29 593		554 152
TOTAL GENERAL		541 013	45 129	10 207	575 935
Dont dotations et reprises			44 299 830	10 207	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	85 698		85 698
	Autres immobilisations financières	56 720		56 720
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	914 615	914 615	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 326	5 326	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 070	2 070	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 959	35 959	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	421 634	421 634	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	289 063	289 063	
	Charges constatées d'avances	92 753	92 753	
TOTAL DES CREANCES		1 903 837	1 761 419	142 418
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 592 458	352 768	1 239 690	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	602 437	602 437		
	Personnel et comptes rattachés	438 049	438 049		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	227 066	227 066		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 380	23 380		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 384	30 384		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	610 118	610 118		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 523 892	2 284 202	1 239 690	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		195 774			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	920 551				920 551
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 619			(20)	3 599
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	40 746				40 746
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	517 982	(103 949)			414 033
Résultat de l'exercice	(103 949)	103 949		368 802	368 802
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 378 949			368 782	1 747 730

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 378 949

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 378 949

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 368 782

BSA en circulation au 31/12/2021 : 3 598 538 répartis de la manière suivante :

- 2 126 538 valable jusqu'au 28/02/2023

- 1 472 000 valable jusqu'au 19/12/2028

Stocks et En-cours

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	1 247 220	1 079 361	167 859	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 247 220	1 079 361	167 859	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits	657 700	543 000	114 700	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	657 700	543 000	114 700	
Production stockée (Total II + Total III)			114 700	

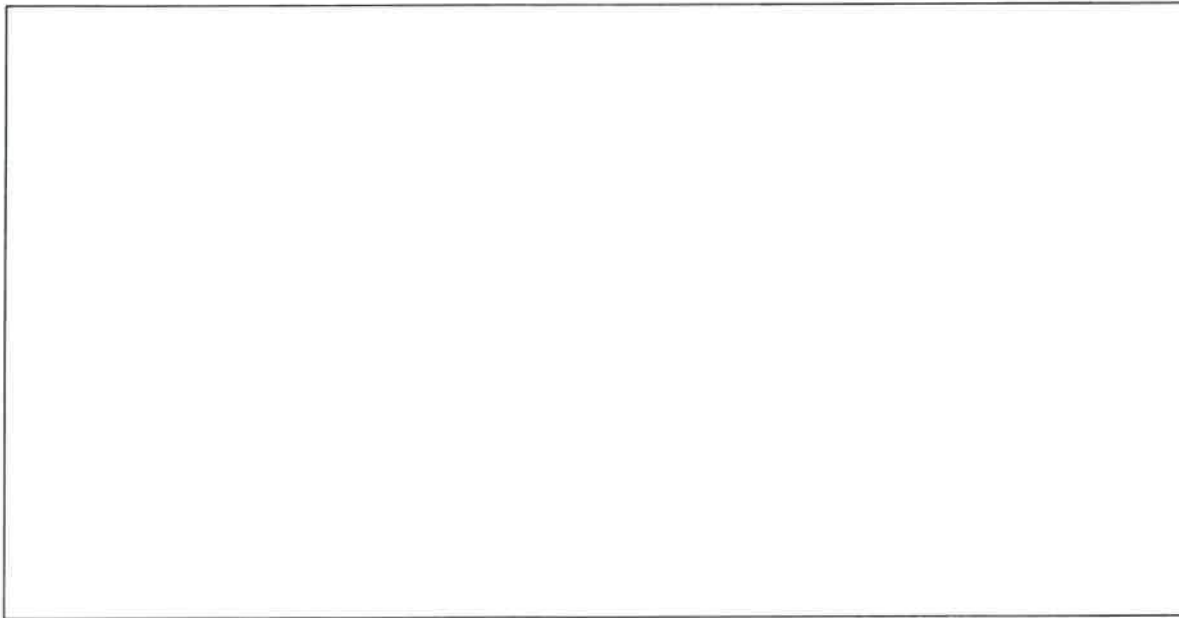
--	--

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2021

Libellé	Montant
FAE 21 Production a facturer	296 960
PAR 21 Aide embauche	622
PAR 21 Ijss	2 070
PAR 21 Crédit Impôt Recherche	421 634
Totalisation	721 286

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	296 960	21 255	275 705	N/S
Autres créances	424 326	279 673	144 653	51,72
TOTAL	721 286	300 927	420 359	139,69



Charges à payer (détail)

au 31/12/2021

Libellé	Montant
FNP 21 Adn nettoyage	186
FNP 21 Inpg	411
FNP 21 Cnrs	19 781
FNP 21 Eau	70
FNP 21 Geg	4 019
FNP 21 Ligt Machinery	581
FNP 21 Gewurtz	25 750
FNP 21 Aimil comm 4T2021	22 518
FNP 21 Manbar comm 2021	71 641
FNP 21 Leyton	18 000
FNP 21 Nomos	3 000
FNP 21 Mazars	16 104
FNP 21 Hoereth	1 287
FNP 21 Boulangerie	267
FNP 21 La poste	67
FNP 21 Banque	1 527
FNP 21 Cepelec	371
CAP 21 Prime objectif	51 671
CAP 21 Provision congés payés	194 697
CAP 21 Provision RTT	3 778
CAP 21 Charges sur primes	21 029
CAP 21 Charges sur congés payés	80 348
CAP 21 Autres charges sociales	1 559
CAP 21 Formation continue	5 840
CAP 21 Taxe d'apprentissage	3 618
CAP 21 Taxe agefiph	1 154
CAP 21 Etat allemand	817
CAP 21 CET	7 309
Totalisation	557 401

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 581	132 046	53 535	40,54
Dettes fiscales et sociales	371 819	306 337	65 483	21,38
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	557 401	438 383	119 018	27,15

--

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2021

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA 21 Consommables lasers			3 674		
CCA 21 Eolane			1 163		
CCA 21 Ams			2 125		
CCA 21 Inpg - Dns pro			9 937		
CCA 21 Securipus			6		
CCA 21 Grenke			1 897		
CCA 21 Gewurtz			45 500		
CCA 21 Sextant			35		
CCA 21 Gewurtz			7 000		
CCA 21 Gewurtz			10 000		
CCA 21 Maintenance			3 288		
CCA 21 Assurance Crédit			1 673		
CCA 21 Assurance autres			462		
CCA 21 Virtual expo			3 059		
CCA 21 Orange			357		
CCA 21 Zoom			56		
CCA 21 Sfr			272		
CCA 21 Cotisations			1 100		
CCA 21 Redevances brevets			1 150		
Totalisation			92 753		

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	92 753	32 890	59 863	182,01
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	92 753	32 890	59 863	182,01

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur	13 572	13 541	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	13 572	13 541	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 572	13 541	100,00	100,00				

--

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunt	Prêt 100K	Bnp	29 644	4 253
Emprunt	Prêt 100K	Caisse d'épargne Rhône Alpe	38 312	12 849
Emprunt	Prêt 300K	Caisse d'épargne Rhône Alpe	212 627	152 633
Emprunt	Prêt 300K	Bnp	207 649	147 606
Emprunt	Prêt 200K	Bpi	200 000	180 000
Emprunt	Prêt 100K	Bpi	100 000	95 117
Emprunt	Prêt 500K (PGE)	Caisse d'épargne Rhône Alpe	500 000	500 000
Emprunt	Prêt 500K (PGE)	Bnp	500 000	500 000
		TOTAL	1 788 232	1 592 458

Engagements financiers

31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	140 843	
	140 843	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	140 843	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Hypothèses de calculs retenues pour l'indemnité de départ à la retraite

- Départ à la retraite à l'âge de 67 ans
 - Profil de carrière à décroissance moyenne
 - Turn over faible
 - Taux d'actualisation à 1.30%
- Le calcul de la dette actuarielle résultant de ces critères s'élève à 140 843€ au 31/12/2021

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
1 à 5 ans	(60 et plus)	26 364	
6 à 10 ans	(55 à 59 ans)	33 764	
11 à 15 ans	(50 à 54 ans)	7 034	
16 à 20 ans	(45 à 49 ans)	30 771	
21 à 25 ans	(40 à 44 ans)	21 842	
26 à 30 ans	(35 à 39 ans)	8 024	
31 à 35 ans	(30 à 34 ans)	8 721	
36 à 40 ans	(25 à 29 ans)	3 186	
plus de 37 ans	(20 à 24 ans)	1 137	
Totalisation		140 843	

Filiales et participations

	31/12/2021			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) Teem Photonics INC			100,00	241 783	
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %) Teem Photonics INC	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux Capital Capitaux propres Quote part détenue en pourcentage Valeur comptable des titres détenus - Brute Valeur comptable des titres détenus - Nette Prêts et avances consentis Montant des cautions et avals Chiffre d'affaires Résultat du dernier exercice clos Dividendes encaissés	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	

--	--	--	--	--

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		59 180
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRE PDT EXCEPTIONNEL GESTION</i>	59 180	59 180
Total des charges exceptionnelles		39
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES & AMENDES</i>	39	39
Résultat exceptionnel		59 141