

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 01982

Numéro SIREN : 352 483 572

Nom ou dénomination : STERELA

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/034598

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS STERELA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise 5 Impasse Padenau 31860 PINS JUSTARET Durée de l'exercice précédent * 1 8

Numéro SIRET* 3 5 2 4 8 3 5 7 2 0 0 0 3 3 Néant *

				Exercice N clos le,					
				3 1 1 2 2 0 2 1					
				Brut		Amortissements, provisions		Net	
				1		2		3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB							
	Frais de développement *	CX	4 012 197		CQ	3 375 928		636 269	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	392 637		AG	385 087		7 550	
	Fonds commercial (1)	AH	6 708		AI	3 689		3 018	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ			AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			AM				
	Terrains	AN			AO				
	Constructions	AP	94 480		AQ	94 480			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	777 280		AS	690 282		86 998	
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 123 123		AU	862 766		260 357	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES*	Immobilisations en cours	AV	1 630 993		AW			1 630 993	
	Avances et acomptes	AX			AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			CT				
	Autres participations	CU	1 524		CV			1 524	
	Créances rattachées à des participations	BB			BC				
	Autres titres immobilisés	BD	1 500		BE			1 500	
	Prêts	BF	242 480		BG			242 480	
	Autres immobilisations financières *	BH	22 633		BI			22 633	
	TOTAL (II)	BJ	8 305 555		BK	5 412 233		2 893 323	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	1 779 464		BM	343 933		1 435 531
		En cours de production de biens	BN	928 577		BO			928 577
		En cours de production de services	BP	1 177		BQ			1 177
		Produits intermédiaires et finis	BR	2 756 695		BS			2 756 695
		Marchandises	BT			BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	22 272		BW			22 272
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 928 991		BY	10 426		5 918 565
		Autres créances (3)	BZ	629 773		CA			629 773
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD	274 637		CE	119 127	
Disponibilités	CF		1 191 474		CG			1 191 474	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	45 619		CI			45 619	
	TOTAL (III)	CJ	13 558 679		CK	473 486		13 085 194	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	21 864 234		IA	5 885 718		15 978 516	

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2021

Désignation de l'entreprise		SAS STERELA		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :			DA	131 952	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	668 019	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	13 195	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)			DG	3 092 733	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	190 707	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	4 096 607	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	185 180	
	Provisions pour charges			DQ	13 601	
	TOTAL (III)			DR	198 781	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	449 738	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	6 517 371	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	558 827	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 127 701	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 668 905	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	6 209	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	354 378	
TOTAL (IV)			EC	11 683 128		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	15 978 516		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC	
		Dont Écart de réévaluation libre			ID	
		Réserve de réévaluation (1976)			IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			BG	10 898 621	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			BH	1 355	

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS STERELA		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	biens *	FD	FE	FF	7 320 957	
	Production vendue	FG	FH	FI	3 605 991	
	services*					
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	10 926 949	
	Production stockée*			FM	1 818 169	
	Production immobilisée*			FN	573 534	
	Subventions d'exploitation			FO	140 044	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	235 269	
	Autres produits (1) (11)			FQ	115	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	3 743 755	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	(607 100)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	4 711 786	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	227 832	
	Salaires et traitements*			FY	3 723 446	
	Charges sociales (10)			FZ	1 626 050	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	463 674
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	90 253
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	140 000
	Autres charges (12)			GE	4 588	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(430 205)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	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	852	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN	267	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)					GP	1 119
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	4 017	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	37 202	
	Différences négatives de change			GS	1 693	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)					GU	42 911
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(41 792)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(471 997)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD2021

Désignation de l'entreprise SAS STERELA		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	18 323
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	140 666
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	158 989
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	43 685
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 112
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	44 797
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	114 192
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(548 513)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 854 188
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 663 480
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	190 707
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	17 678
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	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	25 041
	(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)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	70 694
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 759	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires 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	
remboursement axa sinistre		644	
coface liquidation		134 333	
pénalités sur marchés clients	43 044		
divers	644		
VNC de cession d'immobilisation	1 112		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
régularisation des comptes clients		10 151	
régularisation des comptes fournisseurs		7 527	

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

STERELA

Société par actions simplifiées au capital de 131 952 Euros
Siège Social : 5 impasse Pedenau
31860 Pins Justaret- France
35248357200033 RCS

**ANNEXE AU BILAN
ET AU COMPTE DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

SOMMAIRE

PRINCIPE GENERAUX	3
I - IMMOBILISATIONS	5
II - STOCKS ET EN COURS	8
III - CREANCES	9
IV - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9
V - COMPTES DE REGULARISATION	9
VI - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	10
VII - MOUVEMENTS AFFECTANT LES CAPITAUX PROPRES	10
VIII - LES PROVISIONS	11
IX - DETTES	12
X - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	13
XI - TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN	14
XII - ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE	15
XIII - CHIFFRE D'AFFAIRES	15
XIV - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES	15
XV - INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES RESULTATS AVANT IMPOT	16
XVI - ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT	16
XVII - RESULTAT FINANCIER	16
XVIII - RESULTAT EXCEPTIONNEL	17
XIX - TRANSFERT DE CHARGES	17
XX - EFFECTIF MOYEN	17
XXI - HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES	17
XXII - IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE	17
XXIII - REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION	18
XXIV - TABLEAU DES FILIAS ET PARTICIPATIONS	19

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan comptable Général modifié par le règlement ANC 2018-01 du 20/04/2018.

Le total du bilan au 31/12/2021 est de **15 978 516 euros**. Le montant des capitaux propres sont de **4 096 607 euros**. Le resultat net est de **190 707 euros**.

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 comptable à l'autre,
- ✓ Indépendance des exercices

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

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

L'exercice comptable a une durée normale de 12 mois. L'année dernière l'exercice comptable avait une durée de 18 mois, ce qui rend les comparaisons d'un exercice à l'autre difficiles.

Intégration fiscale

Depuis le 01/07/2010, la société fait partie du groupe Ermic pour l'application de l'option de l'intégration fiscale.

La charge d'impôt a été calculée comme en l'absence d'intégration fiscale.

L'impôt a été enregistré au crédit du compte courant de la société mère. Les charges ou économies d'impôts sont inscrites en charges ou en produits dans les comptes de la société mère.

Le résultat fiscal au 31 décembre 2021 est déficitaire et le total du déficit reportable s'élève à **357 135 euros**.

I. Evénements marquants de la période

Impact de la crise sanitaire lié au COVID-19 sur l'activité

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de la période clos au 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- ✓ Un recours à l'activité partielle à hauteur d'une journée toutes les 3 semaines,
- ✓ Au télétravail d'une partie de son personnel, compte tenu des mesures de confinement.

II. Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un état d'urgence sanitaire dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont eu des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies dans le paragraphe de l'annexe "Evènements marquants de la période".

La baisse du chiffre d'affaires par rapport à l'exercice précédent s'est poursuivie de façon inégale selon les sociétés filles sur la période postérieure à la clôture des comptes.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

III. Autres éléments

Le montant du crédit d'impôt pour l'année 2021 est de 548 513 Euros soit :

- 536 986 € au titre du CIR
- 11 527 € au titre du CII

I - IMMOBILISATIONS

1.1 MOUVEMENT DES VALEURS BRUTES

La variation des immobilisations brutes inscrites à l'actif se présente comme suit :

	Valeurs brutes au début de l'exercice	Acquisitions, créations, apports & augm. par vrt de poste à poste Nouveaux prêts Augm. int. courus	Cessions, scissions, mise hors service, remb. prêts, dim. int. courus	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement	4 012 197			4 012 197
Logiciels et licences	388 031	4 606		392 637
Fonds commercial	6 707			6 707
Immobilisations incorporelles en cours	970 659	660 334		1 630 993
	5 377 594	664 940	0	6 042 534
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	117 480		-23 000	94 480
Installations techniques, matériel et outillage industriel	725 767	51 513		777 280
Autres immobilisations corporelles	991 249	150 298	-18 422	1 123 125
Immobilisations corporelles en cours		39 397	-39 397	0
	1 834 495	241 208	-80 819	1 994 884
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	1 524			1 524
Autres immobilisations financières	228 860	37 753		266 613
	230 384	37 753	0	268 137
IMMOBILISATIONS BRUTES	7 442 473	943 901	-80 819	8 305 555

1.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles ou corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat + accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Lorsqu'elles ont été produites en interne, les immobilisations sont évaluées à leur coût de production, soit au coût de revient des temps passés et des matières utilisées.

Conformément aux dispositions du PCG, les coûts de développement engagés par notre société sont activés **si l'ensemble des critères** requis pour cette comptabilisation sont bien remplis (ART.PCG 331-3.2). A défaut, les dépenses correspondant sont comptabilisées en charges.

Les dépenses faisant l'objet d'une activation sont immobilisées et amorties à compter du démarrage de la commercialisation sur 5 ans. Chaque année, les études immobilisées font l'objet d'une revue afin de déterminer si la commercialisation des produits et services en découlant est toujours active ; à défaut les études en cause feraient l'objet d'une charge diverse.

Les frais de développement comprennent les consommations de matières, la sous-traitance et les charges directes de productions incluant les charges de personnel et d'encadrement de production.

Le montant des immobilisations en cours au **31/12/2021** est de **1 630 993 €**.

La production immobilisée pour l'année **2021** est de **573 534 €**.

En application de l'article 214-3 du PCG issu du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise a choisi d'amortir sur 10 ans tous les fonds commerciaux inscrits à l'actif des comptes des exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016.

Au titre de l'exercice clos le **31/12/2021**, la dotation aux amortissements du fonds commercial s'élève à **671 €**.

1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Ce poste est principalement composé d'un prêt CIL inter-logement pour un montant de 242 480 Euros et de dépôts et cautionnements versés pour un montant de **24 133 Euros**.

Les titres de participations à hauteur de 1 524 euros, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ils ont pu être dépréciés au vu de la situation comptable de la filiale.

Notre société détient 12.5 % de la société ACEMIP.

En présence de frais d'acquisition des titres, ceux-ci sont comptabilisés dans un sous compte spécifique et amortis de façon dérogatoire sur 5 ans comme le prescrit la loi.

1.4 AMORTISSEMENTS - METHODE DE CALCULS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue du bien. Les durées d'amortissement retenues sont généralement les suivantes :

	Durée d'amortissement
• Logiciels	1 à 3 ans, L
• Etudes	5 ans, L
• Constructions et agencements	10 ans, L
• Agencement/installation générales	5 à 10 ans, L
• Matériel et outillage	3 à 10 ans, L
• Matériel de transport	2 à 4 ans, L
• Mobilier de bureau et informatique	3 à 10 ans, L

1.5 MOUVEMENT DES AMORTISSEMENTS

	Amortissements au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Amort. aff. élém. sortis de l'actif et reprises	Amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement	3 043 950	331 978		3 375 928
Logiciels et licences	385 504	3 273		388 777
	3 429 454	335 251	0	3 764 705
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	115 483	1 357	-22 361	94 479
Installations techniques, matériel et outillage industriel	657 444	32 839		690 283
Autres immobilisations corporelles	786 488	94 227	-17 949	862 766
	1 559 415	128 423	-40 310	1 647 528
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations Autres immobilisations financières				
	0	0	0	0
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	4 988 869	463 674	- 40 310	5 412 233

II - STOCKS ET EN COURS

2.1 Les stocks sont valorisés selon la méthode du "coût moyen pondéré". La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations de matières, la sous-traitance et les charges directes de production incluant personnel et encadrement de production. « Le stock de produits finis est de **2 756 695 €** au **31 décembre 2021**».

Le bilan fait ressortir un stock brut de matières premières de **1 779 464** euros.

2.2 Les en cours de production de biens et de services sont évalués selon la méthode de l'avancement telle que décrite dans les principes généraux.

Le bilan fait ressortir un « en cours de production de biens et de services » de **929 754** Euros.

Provisions pour dépréciation des stocks:

Des provisions sont constituées dans le cas où la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur d'inventaire.

La dépréciation de stock de matières premières est de **343 933 €**.

III – CREANCES

3.1 EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale et font l'objet d'une appréciation au cas par cas ; une provision pour dépréciation peut être constituée pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Montant des créances irrécouvrables inclus dans les postes suivants du Bilan	Montants
Créances clients et comptes rattachés	10 590
Provision	-10 426
TOTAL	164

3.2 PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montants
Créances rattachées à des participations	-
Créances clients et comptes rattachés	2 739 706
Créances fiscales	
Autres créances	71 214
TOTAL	2 810 920

IV – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Ce poste comprend la valorisation de 256 lingots d'argents valorisés au coût d'achat de 1 072.80 €/kg, soit **274 637 €**. Au 31 décembre 2021, la valeur de marché ayant augmentée, la provision pour dépréciation a été actualisée à **119 127 €**.

V - COMPTES DE REGULARISATION

5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges d'exploitation pour **45 619** Euros et se composent de la manière suivante :

- Cotisations diverses
- Loyer/Maintenance

5.2 Produits constatés d'avance

Les factures émises auprès des clients font l'objet d'un examen pour notamment vérifier la livraison des éléments facturés.

Les facturations non livrées sont extournées du chiffre d'affaire de l'exercice.

Le montant 2021 à hauteur de **354 378** Euros est principalement lié à des clients dont le jalonnement contractuel de facturation n'est pas lié à la livraison physique des produits.

VI - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Personnes morales	Personnes physiques	TOTAL	Valeur nominale
Actions composant le capital social en début d'exercice	8 247		8 247	16

La totalité des actions est détenue par la société ERMIC

VII - MOUVEMENTS AFFECTANT LES CAPITAUX PROPRES

Libellé	Solde d'ouverture	Distribution résultat N-1	Résultat de l'exercice	Solde de clôture
Capital	131 952			131 952
Primes d'émission, fusion,....	668 019			668 019
Réserve légale	13 195			13 195
Autres	2 515 536	577 198		3 092 733
Report à nouveau	0			0
Résultat de l'exercice	877 198	(877 198)	190 707	190 707
Distribution de dividendes		300 000		
	4 205 900	0	190 707	4 096 607

VIII - LES PROVISIONS

8.1 ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<i>Provisions réglementées</i>				
Pour investissement	-	-	-	-
Pour hausse de prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Provision spéciale de réévaluation	-	-	-	-
Total (1)	-	-	-	-
<i>Provisions pour risques et charges</i>				
Provisions pour impôt				
Provisions pour litiges	28 303	140 000		168 303
Provision pour garanties	76 790		-59 913	16 877
Provision pour risque technique	39 786		-26 185	13 601
Total (2)	144 879	140 000	-86 098	198 781
<i>Provisions pour dépréciation</i>				
Sur immobilisations				0
Sur stocks et en-cours	332 157	90 253	-78 477	343 933
Créances douteuses	10 590			10 590
Autres provisions pour dépréciation	115 110	4 017		119 127
Total (3)	457 857	94 270	-78 477	473 650
TOTAL GENERAL	602 736	234 270	- 164 575	672 431
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	230 253	-164 575	
	- financières	4 017		
	-exceptionnelles	0		

8.2. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes.

Elles se composent de la manière suivante :

- *Provision pour risque technique* 13 601 €
- *Provision pour garantie client* 16 877 €
- *Provision Prud'hommal* 168 303 €

Lorsque l'examen des engagements de l'entreprise révèle le risque d'une charge pour l'entreprise au titre des opérations effectuées avant la clôture, ce risque fait l'objet d'une évaluation tant du montant que de la probabilité de survenance pour constatation d'une provision.

Lorsque le risque identifié porte sur un litige déclaré ou un engagement ferme de l'entreprise non encore réclamé par le tiers, le risque est évalué pour le montant probable de la réclamation du tiers avec un taux

de probabilité de survenance de 1. La provision pour risque n'est reprise qu'au terme de la prescription de la réclamation.

S'agissant des opérations générales sous garanties, un suivi des retours en SAV permet de quantifier le coût des interventions sous garantie et de le rapporter au chiffre d'affaire de l'année précédente qui est supposé avoir entraîné ces retours sous garantie. C'est ce rapport qui est appliqué au chiffre d'affaire de la période pour actualiser la provision pour garantie donnée aux clients.

Pour les risques lourds identifiés individuellement, un suivi personnalisé des difficultés est mené avec les services techniques de l'entreprise avec par dossier :

- Identification de la difficulté
- Fréquence de survenance
- Evaluation du coût de réparation
- Evaluation du parc concerné
- Calcul du risque probable sur le parc concerné.

Les garanties données aux clients sont le plus souvent de 12 mois à compter de la recette.

IX - DETTES

Les dettes figurant au bilan comprennent des charges à payer qui se décomposent de la manière suivante :

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montants
Emprunts et dettes financières divers	1 269
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	504 387
Dettes fiscales et sociales	752 074
Charges à payer	1 355
TOTAL	1 259 085

X - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

10.1 – CREANCES

	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
ACTIF IMMOBILISE	266 613,00		266 613,00
Capital souscrit non appelé			
Créances ratt. à des participations			
Prêts	242 480		242 480
Autres immobilisations financières	24 133		24 133
ACTIF CIRCULANT	6 755 701	6 756 002	
Créances clients et comptes ratt.	5 918 401	5 918 401	
Clients douteux	10 590	10 590	
Autres créances	137 148	137 148	
Groupe et associés	548 513	548 513	
Débiteur divers	95 431	95 431	
Charges constatées d'avance	45 618	45 919	
TOTAL	7 022 314	6 756 002	266 613

10.2 - DETTES

	Montant Brut	Dont à 1 an au plus	Dont à + d'1 an et - de 5 ans	Dont à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	449 738	253 317	196 420	-
Emprunts et dettes financières divers	11 225	11 225	-	-
Groupe et associés	6 506 146	6 506 146	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 127 701	2 127 701	-	-
Dettes fiscales et sociales	1 639 644	1 639 644	-	-
Dettes s/immo. et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	6 209	6 209	-	-
Produits constatés d'avances	354 378	354 378	-	-
TOTAL	11 095 041	10 898 620	196 420	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	306 298			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	-			

XI- TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

Engagements donnés	Montants
Avals et cautions	42 618
Engagements en matière de pensions	190 374
Autres engagements donnés*	
TOTAL	232 992

Engagements reçus	Montants
Avals et cautions	0
Engagements indemnités de fin de carrière et de licenciements	22 215
Autres engagements reçus	
TOTAL	22 215

XII - ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La société a souscrit un contrats pour les indemnités de fin de carrière auprès de Allianz, le montant des engagements reçus est inscrit à l'annexe « engagement financiers » pour **22 215 €**.

La société a procédé au calcul de ses engagements de retraite. La projection de l'engagement au 31/12/2021, serait de **190 374 €**.

Hypothèses retenues selon la méthode Rétrospective Prorata Temporis

Age de départ : 65 ans à l'initiative du salarié

Taux de mobilité : turnover

Taux d'actualisation : 0,90%

Taux de revalorisation des salaires annuel : 2%

Table de mortalité retenue : TH/TF 00-02

XIII - CHIFFRE D'AFFAIRES

La production vendue, ventilée par secteur d'activité, fait apparaître les chiffres suivants :

Nature du chiffre d'affaires	Montant
Ventes de produits finis	7 320 957
Prestations de services	3 312 592
Produits des activités annexes	293 400

Ce chiffre d'affaires a été réalisé en France pour **10 058 185 €** et à l'export et CEE pour **868 793 €**.

XIV - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Le principe retenu pour la ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre le résultat courant et le résultat exceptionnel est le suivant :

- Décomposition poste par poste entre le résultat courant et le résultat exceptionnel et calcul proportionnel de l'impôt relatif à chacun des résultats.

	Résultat courant avant impôt et participation	Impôt dû	Résultat net après impôt et participation
Courant	- 471 997	- -	471 997
Exceptionnel	114 191	-	114 191
Crédit d'impôt			548 513
Participation des salariés			-
TOTAL	- 357 806	-	190 707

Le crédit d'impôt recherche / innovation calculé au titre de année 2021 est de 548 513 Euros.

XV - INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES RESULTATS AVANT IMPOT

L'application des dispositions fiscales relatives aux provisions réglementées se traduit par les incidences suivantes sur le résultat :

	Montant
Résultat de l'exercice	190 707
Impôt sur les bénéfices	-
Participation des salariés	-
Résultat avant impôt et participation des salariés	190 707
Variation des provisions réglementées	-
• Provision pour hausse des prix	-
• Amortissements dérogatoires	-
• Provision pour investissement	-
Résultat avant impôt hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	190 707

- « Impôt comptabilisé par notre société : 0
- Impôts pour le paiement duquel notre société est solidaire : 0 € »

XVI – ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Les différences temporaires entre les bases fiscales et comptables de l'impôt société au taux normal sont les suivantes :

Les éléments qui viendront en diminution de la charge future d'impôt :

Néant.

Les éléments qui viendront en augmentation de la charge future d'impôt :

Néant.

XVII - RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier s'établit à (41 792) € Euros et se compose principalement de :

-Revenus des créances commerciales	852 Euros
-Gain de change	267 Euros
-Intérêts des emprunts	(37 202) Euros
-Perte de change	(1 693) Euros

XVIII - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel s'établit à 114 192 Euros et se compose principalement :

Produits exceptionnels :

Produits sur opération de gestion.....	644 Euros
Produits sur exercices antérieurs.....	17 678 Euros
Cession d'élément d'actif immobilisé.....	6 333 Euros
Autres produits exceptionnels.....	134 333 Euros

Charges exceptionnelles :

Pénalités sur marchés.....	43 041 Euros
Autres Charges exceptionnelles diverses	644 Euros
Valeur compt immos corp.cedées.....	1 112 Euros

XIX- TRANSFERT DE CHARGES

Montant figurant au compte de résultat : 70 694 euros se décomposant comme suit :

- 23 459 Euros de remboursement d'indemnités de prévoyance
- 1 454 Euros de subrogation sécurité sociale
- 45 781 Euros remise Urssaf covid

XX - EFFECTIF MOYEN

EFFECTIF MOYEN	30/06/2019
Ingénieurs et Cadres	52
Techniciens	26
Employés / ouvriers	15
Contrat professionnel	2
TOTAL	95

XXI - HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont compris entre 23 500 et 25 500 Euros.

XXII - IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE.

SAS ERMIC
5 impasse Pédenau – 31860 Pins Justaret
RCS 833 671 324 00022

XXIII – REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION

La rémunération des organes de direction revenant à donner la rémunération d'une seule personne n'est pas communiquée dans ce document.

XXIV – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Liste des filiales et participations

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats A	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) A	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Capital détenu par la société).											
Capital détenu par la société). ACEMIP	10 671	11 934	12,5%	1 524	1 524	0	0	33 097	-4 090	0	

ACEMIP Dernière clôture au 31/12/2021

STERELA
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 131 952 euros
Siège social : 5, impasse Pédeneau, 31860 PINS JUSTARET
352 483 572 RCS TOULOUSE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 21 JUIN 2022

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 190 707,29 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 190 707,29 euros

En totalité au compte "Autres réserves"
qui est ainsi porté de 3 092 733,22 euros à 3 283 440,71 euros

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 juin 2018 :
200 000,00 euros, soit 24,25 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros
mais revenant à une personne morale ne pouvant bénéficier dudit abattement
- Exercice clos le 30 juin 2019 :
300 000,00 euros, soit 36,38 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros
mais revenant à une personne morale ne pouvant bénéficier dudit abattement
- Exercice clos le 31 décembre 2020 :
300 000,00 euros, soit 36,38 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros
mais revenant à une personne morale ne pouvant bénéficier dudit abattement


Certifié conforme
Le Président

In Extenso

In Extenso Audit

Espace Jeanne d'arc – 6^o étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE

Tél. : +33 (0) 5 61 11 05 55
Fax. : +33 (0) 5 61 11 05 50
toulouse@inextenso.fr
www.inextenso.fr

STERELA

Société par Actions Simplifiée

5 impasse Pédenau
31860 PINS JUSTARET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société STERELA 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Le paragraphe 1.2 page 6 de l'annexe expose les méthodes comptables relatives à l'activation des coûts de développement. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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.441-4 du code de commerce.

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

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.

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 ;

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

- 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.

Toulouse, le 1^{er} juin 2022

Le commissaire aux comptes

In Extenso Audit

Jean-Marc MAURETTE

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

Désignation de l'entreprise : SAS STERELA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise 5 Impasse Pedonau 31860 PINS JUSTARET Durée de l'exercice précédent * 1 B

Numéro SIRET* 3 5 2 4 8 3 5 7 2 0 0 0 3 3 Néant *

				Exercice N clos le,							
				3	1	1	2	2	0	2	1
		Brut		Amortissements, provisions					Net		
		1		2					3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA									
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC						
		Frais de développement *	CX	4 012 197	CQ	3 375 928			636 269		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	392 637	AG	385 087			7 550		
		Fonds commercial (1)	AH	6 708	AI	3 689			3 018		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK						
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM						
		Terrains	AN		AO						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	94 480	AQ	94 480					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	777 280	AS	690 282			86 998		
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 123 123	AU	862 766			260 357		
		Immobilisations en cours	AV	1 630 993	AW				1 630 993		
		Avances et acomptes	AX		AY						
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT						
		Autres participations	CU	1 524	CV				1 524		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB		BC							
	Autres titres immobilisés	BD	1 500	BE				1 500			
	Prêts	BF	242 480	BG				242 480			
	Autres immobilisations financières *	BH	22 633	BI				22 633			
	TOTAL (II)	BJ	8 305 555	BK	5 412 233			2 893 323			
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	1 779 464	BM	343 933		1 435 531		
			En cours de production de biens	BN	928 577	BO			928 577		
En cours de production de services			BP	1 177	BQ			1 177			
Produits intermédiaires et finis			BR	2 756 695	BS			2 756 695			
Marchandises			BT		BU						
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	22 272	BW			22 272			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 928 991	BY	10 426		5 918 565			
		Autres créances (3)	BZ	629 773	CA			629 773			
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC						
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD	274 637	CE	119 127		155 510		
Disponibilités	CF		1 191 474	CG			1 191 474				
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	45 619	CI			45 619				
	TOTAL (III)	CJ	13 558 679	CK	473 486		13 085 194				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW									
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM									
Écarts de conversion actif * (VI)		CN									
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	21 864 234	IA	5 885 718		15 978 516				

Revois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières netes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Classe de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :

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

Désignation de l'entreprise		SAS STERELA		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :			DA	131 952		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	668 019		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	13 195		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)			DG	3 092 733		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	190 707		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	4 096 607		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	185 180		
	Provisions pour charges			DQ	13 601		
	TOTAL (III)			DR	198 781		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	449 738		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	6 517 371		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	558 827		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 127 701		
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 668 905		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	6 209		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	354 378		
TOTAL (IV)			EC	11 683 128			
Ecart de conversion passif *			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	15 978 516			
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC		
		Dont	Écart de réévaluation libre			ID	
		Réserve de réévaluation (1976)			IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	10 898 621		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 355		

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS STERELA		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC		
	biens *	FD	6 557 982	FE	762 976	FF	7 320 957
	Production vendue	FG	3 500 204	FH	105 788	FI	3 605 991
	services*	FJ	10 058 185	FK	868 763	FL	10 926 949
	Chiffres d'affaires nets*					FM	1 818 169
	Production stockée*					FN	573 534
	Production immobilisée*					FO	140 044
	Subventions d'exploitation					FP	235 269
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FQ	115
	Autres produits (1) (11)					FR	13 694 080
Total des produits d'exploitation (2) (I)							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	3 743 755	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(607 100)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	4 711 786	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	227 832	
	Salaires et traitements*				FY	3 723 446	
	Charges sociales (10)				FZ	1 626 050	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*		GA	463 674
				- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	90 253
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	140 000
	Autres charges (12)				GE	4 588	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	14 124 285	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(430 205)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	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	852	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN	267	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)					GP	1 119	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	4 017	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	37 202	
	Différences négatives de change				GS	1 693	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	42 911	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(41 792)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(471 997)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS STERELA		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	18 323
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	140 666
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	158 989
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	43 685
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 112
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	44 797
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	114 192
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(548 513)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 854 188
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 663 480
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	190 707
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	17 678
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	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	25 041
	(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)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	70 694
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 759	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires 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	
remboursement axa sinistre		644	
coface liquidation		134 333	
pénalités sur marchés clients	43 044		
divers	644		
VNC de cession d'immobilisation	1 112		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
regularisation des comptes clients		10 151	
regularisation des comptes fournisseurs		7 527	

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

STERELA

Société par actions simplifiées au capital de 131 952 Euros

Siège Social : 5 impasse Pedenau

31860 Pins Justaret- France

35248357200033 RCS

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

**ANNEXE AU BILAN
ET AU COMPTE DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

SOMMAIRE

PRINCIPE GENERAUX	3
I - IMMOBILISATIONS.....	5
II - STOCKS ET EN COURS	8
III – CREANCES	9
IV – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT.....	9
V - COMPTES DE REGULARISATION	9
VI - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	10
VII - MOUVEMENTS AFFECTANT LES CAPITAUX PROPRES.....	10
VIII - LES PROVISIONS.....	11
IX - DETTES.....	12
X - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES.....	13
XI- TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN.....	14
XII - ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE.....	15
XIII - CHIFFRE D'AFFAIRES.....	15
XIV - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES	15
XV - INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES RESULTATS AVANT IMPOT	16
XVI – ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT	16
XVII - RESULTAT FINANCIER	16
XVIII - RESULTAT EXCEPTIONNEL	17
XIX- TRANSFERT DE CHARGES	17
XX - EFFECTIF MOYEN.....	17
XXI - HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES	17
XXII - IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE.....	17
XXIII – REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION	18
XXIV – TABLEAU DES FILIAS ET PARTICIPATIONS.....	19

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 1

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan comptable Général modifié par le règlement ANC 2018-01 du 20/04/2018.

Le total du bilan au 31/12/2021 est de **15 978 516 euros**. Le montant des capitaux propres sont de **4 096 607 euros**. Le résultat net est de **190 707 euros**.

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 comptable à l'autre,
- ✓ Indépendance des exercices

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

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

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

L'exercice comptable a une durée normale de 12 mois. L'année dernière l'exercice comptable avait une durée de 18 mois, ce qui rend les comparaisons d'un exercice à l'autre difficiles.

Intégration fiscale

Depuis le 01/07/2010, la société fait partie du groupe Ermic pour l'application de l'option de l'intégration fiscale.

La charge d'impôt a été calculée comme en l'absence d'intégration fiscale.

L'impôt a été enregistré au crédit du compte courant de la société mère. Les charges ou économies d'impôts sont inscrites en charges ou en produits dans les comptes de la société mère.

Le résultat fiscal au 31 décembre 2021 est déficitaire et le total du déficit reportable s'élève à **357 135 euros**.

I. Evénements marquants de la période

Impact de la crise sanitaire lié au COVID-19 sur l'activité

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de la période clos au 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- ✓ Un recours à l'activité partielle à hauteur d'une journée toutes les 3 semaines,
- ✓ Au télétravail d'une partie de son personnel, compte tenu des mesures de confinement.

II. Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un état d'urgence sanitaire dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont eu des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies dans le paragraphe de l'annexe "Evènements marquants de la période".

La baisse du chiffre d'affaires par rapport à l'exercice précédent s'est poursuivie de façon inégale selon les sociétés filles sur la période postérieure à la clôture des comptes.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêtés des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêtés des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

III. Autres éléments

Le montant du crédit d'impôt pour l'année 2021 est de 548 513 Euros soit :

- 536 986 € au titre du CIR
- 11 527 € au titre du CII

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
TEL. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

I - IMMOBILISATIONS

I.1 MOUVEMENT DES VALEURS BRUTES

La variation des immobilisations brutes inscrites à l'actif se présente comme suit :

	Valeurs brutes au début de l'exercice	Acquisitions, créations, apports & augm. par vrt de poste à poste Nouveaux prêts Augm. int. courus	Cessions, scissions, mise hors service, remb. prêts, dim. int. courus	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement	4 012 197			4 012 197
Logiciels et licences	388 031	4 606		392 637
Fonds commercial	6 707			6 707
Immobilisations incorporelles en cours	970 659	660 334		1 630 993
	5 377 594	664 940	0	6 042 534
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	117 480		-23 000	94 480
Installations techniques, matériel et outillage industriel	725 767	51 513		777 280
Autres immobilisations corporelles	991 249	150 298	-18 422	1 123 125
Immobilisations corporelles en cours		39 397	-39 397	0
	1 834 495	241 208	-80 819	1 994 884
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	1 524			1 524
Autres immobilisations financières	228 860	37 753		266 613
	230 384	37 753	0	268 137
IMMOBILISATIONS BRUTES	7 442 473	943 901	-80 819	8 305 555

1.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles ou corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat + accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Lorsqu'elles ont été produites en interne, les immobilisations sont évaluées à leur coût de production, soit au coût de revient des temps passés et des matières utilisées.

Conformément aux dispositions du PCG, les coûts de développement engagés par notre société sont activés si l'ensemble des critères requis pour cette comptabilisation sont bien remplis (ART.PCG 331-3.2). A défaut, les dépenses correspondant sont comptabilisées en charges.

Les dépenses faisant l'objet d'une activation sont immobilisées et amorties à compter du démarrage de la commercialisation sur 5 ans. Chaque année, les études immobilisées font l'objet d'une revue afin de déterminer si la commercialisation des produits et services en découlant est toujours active ; à défaut les études en cause feraient l'objet d'une charge diverse.

Les frais de développement comprennent les consommations de matières, la sous-traitance et les charges directes de productions incluant les charges de personnel et d'encadrement de production.

Le montant des immobilisations en cours au **31/12/2021** est de **1 630 993 €**.

La production immobilisée pour l'année **2021** est de **573 534 €**.

En application de l'article 214-3 du PCG issu du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise a choisi d'amortir sur 10 ans tous les fonds commerciaux inscrits à l'actif des comptes des exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016.

Au titre de l'exercice clos le **31/12/2021**, la dotation aux amortissements du fonds commercial s'élève à **671 €**.

1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Ce poste est principalement composé d'un prêt CIL inter-logement pour un montant de 242 480 Euros et de dépôts et cautionnements versés pour un montant de **24 133 Euros**.

Les titres de participations à hauteur de 1 524 euros, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ils ont pu être dépréciés au vu de la situation comptable de la filiale.

Notre société détient 12.5 % de la société ACEMIP.

En présence de frais d'acquisition des titres, ceux-ci sont comptabilisés dans un sous compte spécifique et amortis de façon dérogatoire sur 5 ans comme le prescrit la loi.

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 57

1.4 AMORTISSEMENTS - METHODE DE CALCULS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue du bien. Les durées d'amortissement retenues sont généralement les suivantes :

	Durée d'amortissement
• Logiciels	1 à 3 ans, L
• Etudes	5 ans, L
• Constructions et agencements	10 ans, L
• Agencement/installation générales	5 à 10 ans, L
• Matériel et outillage	3 à 10 ans, L
• Matériel de transport	2 à 4 ans, L
• Mobilier de bureau et informatique	3 à 10 ans, L

in extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

1.5 MOUVEMENT DES AMORTISSEMENTS

	Amortissements au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Amort. aff. élém. sortis de l'actif et reprises	Amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement	3 043 950	331 978		3 375 928
Logiciels et licences	385 504	3 273		388 777
	3 429 454	335 251	0	3 764 705
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	115 483	1 357	-22 361	94 479
Installations techniques, matériel et outillage industriel	657 444	32 839		690 283
Autres immobilisations corporelles	786 488	94 227	-17 949	862 766
	1 559 415	128 423	-40 310	1 647 528
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations Autres immobilisations financières				
	0	0	0	0
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	4 988 869	463 674	- 40 310	5 412 233

II - STOCKS ET EN COURS

2.1 Les stocks sont valorisés selon la méthode du "coût moyen pondéré". La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations de matières, la sous-traitance et les charges directes de production incluant personnel et encadrement de production. « Le stock de produits finis est de **2 756 695 €** au **31 décembre 2021**».

Le bilan fait ressortir un stock brut de matières premières de **1 779 464** euros.

2.2 Les en cours de production de biens et de services sont évalués selon la méthode de l'avancement telle que décrite dans les principes généraux.

Le bilan fait ressortir un « en cours de production de biens et de services » de **929 754** Euros.

Provisions pour dépréciation des stocks:

Des provisions sont constituées dans le cas où la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur d'inventaire.

La dépréciation de stock de matières premières est de **343 933 €**.

III – CREANCES

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

3.1 EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale et font l'objet d'une appréciation au cas par cas ; une provision pour dépréciation peut être constituée pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Montant des créances irrécouvrables inclus dans les postes suivants du Bilan	Montants
Créances clients et comptes rattachés	10 590
Provision	-10 426
TOTAL	164

3.2 PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montants
Créances rattachées à des participations	-
Créances clients et comptes rattachés	2 739 706
Créances fiscales	
Autres créances	71 214
TOTAL	2 810 920

IV – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Ce poste comprend la valorisation de 256 lingots d'argents valorisés au coût d'achat de 1 072.80 € /kg, soit **274 637 €**. Au 31 décembre 2021, la valeur de marché ayant augmentée, la provision pour dépréciation a été actualisée à **119 127 €**.

V - COMPTES DE REGULARISATION

5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges d'exploitation pour **45 619** Euros et se composent de la manière suivante :

- Cotisations diverses
- Loyer/Maintenance

5.2 Produits constatés d'avance

Les factures émises auprès des clients font l'objet d'un examen pour notamment vérifier la livraison des éléments facturés.

Les facturations non livrées sont extournées du chiffre d'affaire de l'exercice.

Le montant 2021 à hauteur de **354 378** Euros est principalement lié à des clients dont le jalonnement contractuel de facturation n'est pas lié à la livraison physique des produits.

VI - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Personnes morales	Personnes physiques	TOTAL	Valeur nominale
Actions composant le capital social en début d'exercice	8 247		8 247	16

La totalité des actions est détenue par la société ERMIC

VII - MOUVEMENTS AFFECTANT LES CAPITAUX PROPRES

Libellé	Solde d'ouverture	Distribution résultat N-1	Résultat de l'exercice	Solde de clôture
Capital	131 952			131 952
Primes d'émission, fusion,....	668 019			668 019
Réserve légale	13 195			13 195
Autres	2 515 536	577 198		3 092 733
Report à nouveau	0			0
Résultat de l'exercice	877 198	(877 198)	190 707	190 707
Distribution de dividendes		300 000		
	4 205 900	0	190 707	4 096 607

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

VIII - LES PROVISIONS

8.1 ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<i>Provisions réglementées</i>				
Pour investissement	-	-	-	-
Pour hausse de prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Provision spéciale de réévaluation	-	-	-	-
Total (1)	-	-	-	-
<i>Provisions pour risques et charges</i>				
Provisions pour impôt				
Provisions pour litiges	28 303	140 000		168 303
Provision pour garanties	76 790		-59 913	16 877
Provision pour risque technique	39 786		-26 185	13 601
Total (2)	144 879	140 000	-86 098	198 781
<i>Provisions pour dépréciation</i>				
Sur immobilisations				0
Sur stocks et en-cours	332 157	90 253	-78 477	343 933
Créances douteuses	10 590			10 590
Autres provisions pour dépréciation	115 110	4 017		119 127
Total (3)	457 857	94 270	-78 477	473 650
TOTAL GENERAL	602 736	234 270	- 164 575	672 431
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	230 253	-164 575	
	- financières	4 017		
	- exceptionnelles	0		

8.2. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes.

Elles se composent de la manière suivante :

- *Provision pour risque technique* 13 601 €
- *Provision pour garantie client* 16 877 €
- *Provision Prud'hommal* 168 303 €

Lorsque l'examen des engagements de l'entreprise révèle le risque d'une charge pour l'entreprise au titre des opérations effectuées avant la clôture, ce risque fait l'objet d'une évaluation tant du montant que de la probabilité de survenance pour constatation d'une provision.

Lorsque le risque identifié porte sur un litige déclaré ou un engagement ferme de l'entreprise non encore réclamé par le tiers, le risque est évalué pour le montant probable de la réclamation du tiers avec un taux

de probabilité de survenance de 1. La provision pour risque n'est reprise qu'au terme de la prescription de la réclamation.

S'agissant des opérations générales sous garanties, un suivi des retours en SAV permet de quantifier le coût des interventions sous garantie et de le rapporter au chiffre d'affaire de l'année précédente qui est supposé avoir entraîné ces retours sous garantie. C'est ce rapport qui est appliqué au chiffre d'affaire de la période pour actualiser la provision pour garantie donnée aux clients.

Pour les risques lourds identifiés individuellement, un suivi personnalisé des difficultés est mené avec les services techniques de l'entreprise avec par dossier :

- Identification de la difficulté
- Fréquence de survenance
- Evaluation du coût de réparation
- Evaluation du parc concerné
- Calcul du risque probable sur le parc concerné.

Les garanties données aux clients sont le plus souvent de 12 mois à compter de la recette.

IX - DETTES

Les dettes figurant au bilan comprennent des charges à payer qui se décomposent de la manière suivante :

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montants
Emprunts et dettes financières divers	1 269
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	504 387
Dettes fiscales et sociales	752 074
Charges à payer	1 355
TOTAL	1 259 085

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

X - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

10.1 – CREANCES

	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
ACTIF IMMOBILISE	266 613,00		266 613,00
Capital souscrit non appelé			
Créances ratt. à des participations			
Prêts	242 480		242 480
Autres immobilisations financières	24 133		24 133
ACTIF CIRCULANT	6 755 701	6 755 701	
Créances clients et comptes ratt.	5 918 401	5 918 401	
Clients douteux	10 590	10 590	
Autres créances	137 148	137 148	
Groupe et associés	548 513	548 513	
Débiteur divers	95 431	95 431	
Charges constatées d'avance	45 618	45 618	
TOTAL	7 022 314	6 755 701	266 613

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

10.2 - DETTES

	Montant Brut	Dont à 1 an au plus	Dont à + d'1 an et - de 5 ans	Dont à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	449 738	253 317	196 420	-
Emprunts et dettes financières divers	11 225	11 225	-	-
Groupe et associés	6 506 146	6 506 146	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 127 701	2 127 701	-	-
Dettes fiscales et sociales	1 639 644	1 639 644	-	-
Dettes s/imm. et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	6 209	6 209	-	-
Produits constatés d'avances	354 378	354 378	-	-
TOTAL	11 095 041	10 898 620	196 420	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000	-	-	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	306 298	-	-	-
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	-	-	-	-

XI- TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

Engagements donnés	Montants
Avals et cautions	42 618
Engagements en matière de pensions	190 374
Autres engagements donnés*	-
TOTAL	232 992

Engagements reçus	Montants
Avals et cautions	0
Engagements indemnités de fin de carrière et de licenciements	22 215
Autres engagements reçus	-
TOTAL	22 215

XII - ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La société a souscrit un contrats pour les indemnités de fin de carrière auprès de Allianz, le montant des engagements reçus est inscrit à l'annexe « engagement financiers » pour **22 215 €**.

La société a procédé au calcul de ses engagements de retraite. La projection de l'engagement au 31/12/2021, serait de **190 374 €**.

Hypothèses retenues selon la méthode Rétrospective Prorata Temporis

Age de départ : 65 ans à l'initiative du salarié

Taux de mobilité : turnover

Taux d'actualisation : 0,90%

Taux de revalorisation des salaires annuel : 2%

Table de mortalité retenue : TH/TF 00-02

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

XIII - CHIFFRE D'AFFAIRES

La production vendue, ventilée par secteur d'activité, fait apparaître les chiffres suivants :

Nature du chiffre d'affaires	Montant
Ventes de produits finis	7 320 957
Prestations de services	3 312 592
Produits des activités annexes	293 400

Ce chiffre d'affaires a été réalisé en France pour **10 058 185 €** et à l'export et CEE pour **868 793 €**.

XIV - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Le principe retenu pour la ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre le résultat courant et le résultat exceptionnel est le suivant :

- Décomposition poste par poste entre le résultat courant et le résultat exceptionnel et calcul proportionnel de l'impôt relatif à chacun des résultats.

	Résultat courant avant impôt et participation	Impôt dû	Résultat net après impôt et participation
Courant	- 471 997	-	471 997
Exceptionnel	114 191	-	114 191
Crédit d'impôt			548 513
Participation des salariés			-
TOTAL	- 357 806	-	190 707

Le crédit d'impôt recherche / innovation calculé au titre de année 2021 est de 548 513 Euros.

XV - INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES RESULTATS AVANT IMPOT

L'application des dispositions fiscales relatives aux provisions réglementées se traduit par les incidences suivantes sur le résultat :

	Montant
Résultat de l'exercice	190 707
Impôt sur les bénéfices	-
Participation des salariés	-
Résultat avant impôt et participation des salariés	190 707
Variation des provisions réglementées	-
• Provision pour hausse des prix	-
• Amortissements dérogatoires	-
• Provision pour investissement	-
Résultat avant impôt hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	190 707

- « Impôt comptabilisé par notre société : 0
- Impôts pour le paiement duquel notre société est solidaire : 0 € »

In Extenso
 In Extenso Audit
 Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
 9, rue Matabiau
 31000 TOULOUSE
 Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

XVI - ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Les différences temporaires entre les bases fiscales et comptables de l'impôt société au taux normal sont les suivantes :

Les éléments qui viendront en diminution de la charge future d'impôt :

Néant.

Les éléments qui viendront en augmentation de la charge future d'impôt :

Néant.

XVII - RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier s'établit à (41 792) € Euros et se compose principalement de :

-Revenus des créances commerciales	852 Euros
-Gain de change	267 Euros
-Intérêts des emprunts	(37 202) Euros
-Perte de change	(1 693) Euros

XVIII - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel s'établit à 114 192 Euros et se compose principalement :

Produits exceptionnels :

Produits sur opération de gestion.....	644 Euros
Produits sur exercices antérieurs.....	17 678 Euros
Cession d'élément d'actif immobilisé.....	6 333 Euros
Autres produits exceptionnels.....	134 333 Euros

Charges exceptionnelles :

Pénalités sur marchés.....	43 041 Euros
Autres Charges exceptionnelles diverses	644 Euros
Valeur compt immos corp.cedées.....	1 112 Euros

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

XIX- TRANSFERT DE CHARGES

Montant figurant au compte de résultat : 70 694 euros se décomposant comme suit :

- 23 459 Euros de remboursement d'indemnités de prevoyance
- 1 454 Euros de subrogation sécurité sociale
- 45 781 Euros remise Urssaf covid

XX - EFFECTIF MOYEN

EFFECTIF MOYEN	30/06/2019
Ingénieurs et Cadres	52
Techniciens	26
Employés / ouvriers	15
Contrat professionnel	2
TOTAL	95

XXI - HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont compris entre 23 500 et 25 500 Euros.

XXII - IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE.

SAS ERMIC
5 impasse Pédenau – 31860 Pins Justaret
RCS 833 671 324 00022

XXIII – REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION

La rémunération des organes de direction revenant à donner la rémunération d'une seule personne n'est pas communiquée dans ce document.

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

XXIV – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Liste des filiales et participations

	Capital (€)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats A	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) A	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Le capital détenu par la société).											
Le capital détenu par la société). ACEMIP	10 671	11 934	12,5%	1 524	1 524	0	0	33 097	-4 090	0	...

ACEMIP Dernière clôture au 31/12/2021

In Extenso Audit
 Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
 9, rue Matabiau
 31000 TOULOUSE
 Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50