

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 20/12/2019 sous le numéro de dépôt B2019/035202

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2019/035202**  
n° de gestion : **1989B01982**  
n° SIREN : **352 483 572 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 20/12/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

STERELA - Société par actions simplifiée  
5 impasse Pedeneau 31860 Pins-justaret -FRANCE-

**date de clôture : 30/06/2019**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



2366901

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 Pedenau 31860 PINS JUSTARET		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
Numéro SIRET* 3 5 2 4 8 3 5 7 2 0 0 0 3 3		35202 Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, 3 0 0 6 2 0 1 9		
		Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX 3 331 014	CQ 2 402 127	928 887
		Concessions, brevets et droits similaires AF 381 131	AG 363 933	17 198
		Fonds commercial (1) AH 6 708	AI 2 012	4 695
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP 117 480	AQ 104 992	12 487
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 682 284	AS 590 059	92 225
		Autres immobilisations corporelles AT 921 064	AU 762 969	158 095
Immobilisations en cours AV 1 024 946		AW	1 024 946	
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 194 910	BG	194 910	
	Autres immobilisations financières * BH 19 033	BI	19 033	
<b>TOTAL (II)</b> BJ	BK	4 226 094	2 455 500	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL 899 860	BM 233 484	666 376
		En cours de production de biens BN 451 164	BO	451 164
		En cours de production de services BP 112 263	BQ	112 263
		Produits intermédiaires et finis BR 1 394 076	BS	1 394 076
		Marchandises BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV 7 281	BW	7 281	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX 5 115 641	BY 9 003	5 106 639
		Autres créances (3) BZ 1 138 239	CA	1 138 239
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: ..... ) CD 274 637	CE 164 812	109 826
Disponibilités CF 307 851		CG	307 851	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) * CH 39 243	CI	39 243	
	<b>TOTAL (III)</b> CJ	CK	407 298	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écart de conversion actif * (VI) CN			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b> CO	IA	4 633 392	11 788 457
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		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	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="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="text" value="B1"/> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )	DG		2 465 105	
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI		350 431	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL		3 628 702	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN		258 294	
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		258 294	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		94 102	
	Provisions pour charges	DQ		81 339	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		175 441	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		753 554	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )	DV		3 352 787	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		69 003	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		1 744 542	
	Dettes fiscales et sociales	DY		1 632 718	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		73 721		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		99 695	
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC		7 726 020	
	Ecarts de conversion passif *	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE		11 788 457	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		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		7 384 743		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		289 844		

\* 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	8 509 317	FE	1 000 201	FF	9 509 519	
	Production vendue	FG	1 403 546	FH	102 364	FI	1 505 909	
	services*							
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	9 912 863	FK	1 102 565	FL	11 015 428	
	Production stockée*					FM	59 352	
	Production immobilisée*					FN	654 677	
	Subventions d'exploitation					FO	76 995	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	120 982	
	Autres produits (1) (11)					FQ	209	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	11 927 644	
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	2 260 734	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(82 365)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	4 136 006	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	229 274	
	Salaires et traitements*					FY	3 460 876	
	Charges sociales (10)					FZ	1 535 028	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*			GA	668 725
				- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	27 287
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	19 538	
	Autres charges (12)					GE	68 031	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	12 323 136	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	(395 492)	
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	2 576	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	763	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	3 339		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	2 560	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	38 083	
	Différences négatives de change					GS	1 150	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	41 792		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(38 453)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	(433 945)	

(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)

Désignation de l'entreprise		SAS STERELA		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	7 613		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	540		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	238 510		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	246 663		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	307 603		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	12 500		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	320 103		
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	(73 440)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(857 816)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	12 177 646		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	11 827 215		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	350 431		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY		
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	5 046	
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *			HP		
		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	23 646	
	(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		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	15 634	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	4 409	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(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		
PENALITES CLIENTS				65 770			
PENALITES FISCALES				180			
INDEMNITES EXCEPTIONNELLES				236 653			
VNC ACTIF IMMOBILISE (DECIDAE)				12 500			
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES				5 000			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		
PRODUIT S/EXERCICE ANTERIEUR					5 046		

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

# **S T E R E L A**

*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 30/06/2019**

## SOMMAIRE

I - IMMOBILISATIONS .....	4
II - STOCKS ET EN COURS.....	7
III – CREANCES .....	8
IV – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT .....	8
V - COMPTES DE REGULARISATION.....	8
VI - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL.....	9
VII - MOUVEMENTS AFFECTANT LES CAPITAUX PROPRES .....	9
VIII - LES PROVISIONS .....	10
IX - DETTES .....	11
X - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES.....	12
XI- TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN .....	13
XII - ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE.....	14
XIII - CHIFFRE D'AFFAIRES .....	14
XIV - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES .....	14
XV - INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES RESULTATS AVANT IMPOT.....	15
XVI – ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT .....	15
XVII - RESULTAT FINANCIER.....	15
XVIII - RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	16
XIX- TRANSFERT DE CHARGES .....	16
XX - EFFECTIF MOYEN .....	16
XXI - HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES.....	16
XXII - IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE.....	16
XXIII – REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION .....	16
XXIV – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS .....	17

## 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> .

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 a une durée normale de 12 mois.

### **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 30 juin 2019 est déficitaire et le total du déficit reportable s'élève à **556 582 euros**.

### **Autres éléments :**

« Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de la clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de **50 048 €**.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649- Charges de personnel-CICE. Le produit du CICE théorique (propre à l'entreprise) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à **50 048 €**.

Au cours de l'exercice l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à la prospection de nouveaux marchés.

## 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
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement	3 331 016			3 331 016
Logiciels et licences	381 131			381 131
Fonds commercial	6 707			6 707
Immobilisations incorporelles en cours	380 634	649 405	-5 094	1 024 945
	<b>4 099 488</b>	<b>649 405</b>	<b>-5 094</b>	<b>4 743 799</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	117 480			117 480
Installations techniques, matériel et outillage industriel	648 827	33 457		682 284
Autres immobilisations corporelles	878 169	42 895		921 064
Immobilisations corporelles en cours	4 731	7 830	-12 561	0
	<b>1 649 206</b>	<b>84 182</b>	<b>-12 561</b>	<b>1 720 827</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres participations	14 024		-12 500	1 524
Autres immobilisations financières	198 207	17 236		215 443
	<b>212 231</b>	<b>17 236</b>	<b>-12 500</b>	<b>216 967</b>
<b>IMMOBILISATIONS BRUTES</b>	<b>5 960 925</b>	<b>750 823</b>	<b>-30 155</b>	<b>6 681 593</b>

## **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 **30/06/2019** est de **1 024 946 €**.

La production immobilisée pour l'année **2018-2019** est de **654 677 €**.

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<sup>er</sup> janvier 2016.

Au titre de l'exercice clos le **30/06/2019**, la dotation aux amortissements du fonds commercial s'élève à **670 €**.

## **1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Ce poste est principalement composé d'un prêt CIL inter-logement pour un montant de **194 910** Euros et de dépôts et cautionnements versés pour un montant de **20 533** 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
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement	1 883 099	519 029		2 402 128
Logiciels et licences	341 938	24 009		365 947
	<b>2 225 037</b>	<b>543 038</b>	<b>0</b>	<b>2 768 075</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	95 210	9 782		104 992
Installations techniques, matériel et outillage industriel	545 258	44 802		590 060
Autres immobilisations corporelles	691 865	71 106		762 971
	<b>1 332 333</b>	<b>125 690</b>	<b>0</b>	<b>1 458 023</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres participations				
Autres immobilisations financières				
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>3 557 370</b>	<b>668 728</b>	<b>-</b>	<b>4 226 098</b>

## 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 **1 394 076 €** au **30 juin 2019**».

Le bilan fait ressortir un stock brut de matières premières de **899 860** 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 **563 427** 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 **233 484 €**.

## 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.

<b>Montant des créances irrécouvrables inclus dans les postes suivants du Bilan</b>	<b>Montants</b>
Créances clients et comptes rattachés	9 167
Provision	-9 003
<b>TOTAL</b>	<b>164</b>

### 3.2 PRODUITS A RECEVOIR

<b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montants</b>
Créances rattachées à des participations	-
Créances clients et comptes rattachés	2 255 545
Créances fiscales	2 905
Autres créances	79 973
<b>TOTAL</b>	<b>2 338 423</b>

## 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 30 juin 2019, la valeur de marché ayant baissé, la provision pour dépréciation a été actualisée à **164 812€**.

## V - COMPTES DE REGULARISATION

### 5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges d'exploitation pour **39 243 Euros** et se composent de la manière suivante :

- Cotisations diverses
- Loyer/Maintenance
- Salons

## **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 2019 à hauteur de **99 695** 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**

	<b>Personnes morales</b>	<b>Personnes physiques</b>	<b>TOTAL</b>	<b>Valeur nominale</b>
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**

<b>Libellé</b>	<b>Solde d'ouverture</b>	<b>Distribution résultat N-1</b>	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>Solde de clôture</b>
Capital	131 952			131 952
Primes d'émission, fusion,....	668 019			668 019
Réserve légale	13 195			13 195
Autres	2 566 225	(101 121)		2 465 105
Report à nouveau				0
Résultat de l'exercice	98 879	(98 879)	350 431	350 431
Distribution de dividendes		200 000		
	<b>3 478 270</b>	<b>0</b>	<b>350 431</b>	<b>3 628 702</b>

## 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	266 814		-238 510	28 304
Provision pour garanties	46 261	19 538		65 799
Provision pour risque technique	123 220		-41 881	81 339
Total (2)	<b>436 295</b>	<b>19 538</b>	<b>-280 391</b>	<b>175 442</b>
<i>Provisions pour dépréciation</i>				
Sur immobilisations				0
Sur stocks et en-cours	208 394	27 287	-2 197	233 484
Créances douteuses	70 273		-61 270	9 003
Autres provisions pour dépréciation	162 252	2 560		164 812
Total (3)	<b>440 919</b>	<b>29 847</b>	<b>-63 467</b>	<b>407 299</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>877 214</b>	<b>49 385</b>	<b>- 343 858</b>	<b>582 741</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	46 825	-105 348	
	- financières	2 560		
	- exceptionnelles	0	- 238 510,00	

### 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* 81 339 €
- *Provision pour garantie client* 65 799 €
- *Provision Prudhommal* 28 303 €

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 :

<b>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montants</b>
Emprunts et dettes financières divers	1 657
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 455
Dettes fiscales et sociales	811 388
Charges à payer	6 296
<b>TOTAL</b>	<b>1 138 796</b>

## X - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

### 10.1 – CREANCES

	<b>Montant Brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Créances ratt. à des participations			
Prêts	194 910		194 910
Autres immobilisations financières	20 533		20 533
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Créances clients et comptes ratt.	5 106 475	5 106 475	
Clients douteux	9 167	9 167	
Autres créances	92 437	92 437	
Groupe et associés	965 858	965 858	
Débiteur divers	79 943	79 943	
Charges constatées d'avance	39 243	39 243	
<b>TOTAL</b>	<b>6 508 565</b>	<b>6 293 123</b>	<b>215 443</b>

## **10.2 - DETTES**

	<b>Montant Brut</b>	<b>Dont à 1 an au plus</b>	<b>Dont à + d'1 an et - de 5 ans</b>	<b>Dont à plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	753 554	503 751	249 802	-
Emprunts et dettes financières divers	21 826	2 259	19 567	-
Groupe et associés	3 330 961	3 330 961	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 744 542	1 744 542	-	-
Dettes fiscales et sociales	1 632 718	1 632 718	-	-
Dettes s/immo. et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	73 721	73 721	-	-
Produits constatés d'avances	99 695	99 695	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 657 017</b>	<b>7 387 647</b>	<b>269 369</b>	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	299 974			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	148 846			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	-			

## **XI- TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN**

<b>Engagements donnés</b>	<b>Montants</b>
Avals et cautions	42 618
Engagements en matière de pensions	157 457
Autres engagements donnés*	
<b>TOTAL</b>	<b>200 075</b>

<b>Engagements reçus</b>	<b>Montants</b>
Avals et cautions	0
Engagements indemnités de fin de carrière et de licenciements	26 800
Autres engagements reçus	
<b>TOTAL</b>	<b>26 800</b>

## **XII - ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE**

La société a souscrit trois contrats dont deux pour les indemnités de fin de carrière auprès de QUATREM soldé sur l'exercice, (20 424 €) auprès ALLIANZ, et un contrat d'indemnités de licenciement (8 6376€) auprès de l'assureur Malakoff Médéric Le montant des engagements reçus est inscrit à l'annexe « engagement financiers » pour 26 800 €.

La société a procédé au calcul de ses engagements de retraite. La projection de l'engagement au 31/12/2019, serait de 157 457.24€.

### **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 : 1.5. %

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	9 509 519
Prestations de services	1 302 315
Produits des activités annexes	203 594

Ce chiffre d'affaires a été réalisé en France pour 9 509 519 € et à l'export et CEE pour 1 505 909 €.

## **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	- 433 945	- -	433 945
Exceptionnel	- 73 440	- -	73 440
Crédit d'impôt			857 816
Participation des salariés			-
<b>TOTAL</b>	<b>- 507 385</b>	<b>- -</b>	<b>350 431</b>

Le crédit d'impôt recherche calculé au titre de l'exercice 2018 est de 777 721. 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 :

	<b>Montant</b>
Résultat de l'exercice	350 431
Impôt sur les bénéfices	-
Participation des salariés	-
Résultat avant impôt et participation des salariés	<b>350 431</b>
Variation des provisions réglementées	-
• Provision pour hausse des prix	-
• Amortissements dérogatoires	-
• Provision pour investissement	-
<b>Résultat avant impôt hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires</b>	<b>350 431</b>

- « 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 (38 453€) Euros et se compose principalement de :

-Autres intérêts et produits assimilés	2 576 Euros
-Différences positives de change	763 Euros
-Dotations et provision financières	(2 560) Euros
-Intérêts et charges assimilées	(38 083) Euros
-Différences négatives de change	(1 150) Euros

## **XVIII - RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel s'établit à (-73 440) Euros et se compose principalement :

### Produits exceptionnels :

Produits sur opération de gestion.....7 613 Euros  
Produits sur opération en capital.....540 Euros  
Reprise sur provision et transferts de charge.....238 510 Euros

### Charges exceptionnelles :

Charges sur opération de gestion.....307 603 Euros  
Charges sur opération en capital.....12 500 Euros

## **XIX- TRANSFERT DE CHARGES**

Montant figurant au compte de résultat : 15 634 euros se décomposant comme suit :

- 17 571 Euros de remboursement d'indemnités de prévoyance
- - 1 937 Euros de subrogation sécurité sociale

## **XX - EFFECTIF MOYEN**

<b>EFFECTIF MOYEN</b>	<b>30/06/2019</b>
Ingénieurs et Cadres	51
Techniciens	25
Employés / ouvriers	18
Contrat professionnel	1
<b>TOTAL</b>	<b>95</b>

## **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

## **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 (€)	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
				Brute	Nette					
<b>Filiales</b> (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
<b>Participations</b> (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
<b>ACEMIP</b>	10 671	9 425	12,5%	1 524	1 524	0	0	32 500	258	0

ACEMIP Dernière clôture au 31/12/2018

**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 17 DECEMBRE 2019**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 350 431,09 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	350 431,09 euros
A titre de dividendes	300 000,00 euros
Soit 36,38 euros par action	
Le solde	<hr/> 50 431,09 euros

En totalité au compte « Autres réserves » dont le solde s'élève ainsi à 2 515 535,79 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution, mais revenant à une personne morale ne pouvant bénéficier dudit abattement.

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 2016 :  
700 995,00 euros, soit 85,00 euros par titre.  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 700 995,00 euros  
mais revenant à une personne morale ne pouvant bénéficier dudit abattement
- Exercice clos le 30 juin 2017 :  
600 051,72 euros, soit 72,76 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 600 051,72 euros  
mais revenant à une personne morale ne pouvant bénéficier dudit abattement
- 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

*Certifié conforme*

*Le Président*  
*P/ERMIC*  
**Robert BOUSQUET**

# In Extenso

**STERELA**

5 impasse Pedenau  
31860 PINS JUSTARET

---

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

Exercice clos le 30 juin 2019

# In Extenso

## **In Extenso Audit**

Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>e</sup> 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  
www.reussir-au-quotidien.fr

## **STERELA**

Société par Actions Simplifiée

5 impasse Pedenau  
31 860 PINS JUSTARET

---

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

Exercice clos le 30 juin 2019

---

A 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 30 juin 2019, 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<sup>er</sup> juillet 2018 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 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 5 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<sup>ème</sup> 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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<sup>ème</sup> 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 2 décembre 2019

Le commissaire aux comptes

In Extenso Audit

Jean-Marc MAURETTE

**In Extenso**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> étage  
9, rue Matabiau  
31000 TOULOUSE  
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

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 Pedenau 31860 PINS JUSTARET		Durée de l'exercice précédent * 1 2	
Numéro SIRET* 3 5 2 4 8 3 5 7 2 0 0 0 3 3				Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N clos le	
				3 0 0 6 2 0 1 9	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2	
				Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX	3 331 014	CQ	2 402 127
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	381 131	AG	363 933
	Fonds commercial (1)	AH	6 708	AI	2 012
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	117 480	AQ	104 992
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	682 284	AS	590 059
	Autres immobilisations corporelles	AT	921 064	AU	762 969
Immobilisations en cours	AV	1 024 946	AW		
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	194 910	BG	194 910
	Autres immobilisations financières *	BH	19 033	BI	19 033
	<b>TOTAL (II)</b>	BJ	6 681 594	BK	4 226 094
		BL	899 860	BM	233 484
		BN	451 164	BO	451 164
		BP	112 263	BQ	112 263
STOCKS*	Produits intermédiaires et finis	BR	1 394 076	BS	1 394 076
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	7 281	BW	7 281
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 115 641	BY	9 003
	Autres créances (3)	BZ	1 138 239	CA	1 138 239
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....	CD	274 637	CE	164 812
	Disponibilités	CF	307 851	CG	307 851
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	39 243	CI	39 243
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	9 740 255	CK	4 072 298
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écart de conversion actif * (VI)	CN			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	16 421 849	IA	4 633 392
				11 788 457	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	
Clause de réserve de propriété : *				(3) Part à plus d'un an :	CR
Immobilisations :			Stocks :		Créances :

2

## BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2019

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
	Ecarts 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"/> B1 )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG			2 465 105
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI			350 431
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (I)</b>	DL		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			258 294
		<b>TOTAL (II)</b>	DO		258 294
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			94 102
	Provisions pour charges	DQ			81 339
		<b>TOTAL (III)</b>	DR		175 441
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			753 554
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV			3 352 787
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			69 003
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			1 744 542
	Dettes fiscales et sociales	DY			1 632 718
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			73 121
Compte régularisé	EB			99 695	
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC			7 726 020
	Ecarts de conversion passif *	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE			11 788 457
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		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			7 384 743	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			289 844	

\* 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						Néant <input type="checkbox"/>	*	
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	biens *	FD	8 509 317	FE	1 000 201	FF	9 509 519	
	Production vendue	FG	1 403 546	FH	102 364	FI	1 505 909	
	services*							
	<b>Chiffres d'affaires nets*</b>	FJ	9 912 863	FK	1 102 565	FL	11 015 428	
	Production stockée*					FM	59 352	
	Production immobilisée*					FN	654 677	
	Subventions d'exploitation					FO	76 995	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	120 982	
	Autres produits (1) (11)					FQ	209	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	11 927 644	
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	2 260 734	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(82 365)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	4 136 006	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	229 274	
	Salaires et traitements*					FY	3 460 876	
	Charges sociales (10)					FZ	1 535 028	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*			GA	668 725
				- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	27 287
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	19 538
	Autres charges (12)					GE	68 031	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	12 323 136
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	(395 492)	
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	2 576	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	763	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	3 339	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	2 560	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	38 083	
	Différences négatives de change					GS	1 150	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	41 792	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(38 453)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	(433 945)	

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

4

## COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise		SAS STERELA		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	7 613	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	540	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	238 510	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	246 663	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	307 603	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	12 500	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	320 103	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	(73 440)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	(857 816)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	12 177 646	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	11 827 215	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	350 431	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY	
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	5 046
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *			HP	
		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	23 646
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.L.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	15 634
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	4 409	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives			A6		
(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	
	<b>PENALITES CLIENTS</b>			65 770		
	<b>PENALITES FISCALES</b>			180		
	<b>INDEMNITES EXCEPTIONNELLES</b>			236 653		
	<b>VNC ACTIF IMMOBILISE (DECIDAE)</b>			12 500		
	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES</b>			5 000		
				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
	<b>PRODUIT S/EXERCICE ANTERIEUR</b>				5 046	

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

# **S T E R E L A**

*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 30/06/2019**

**In Extenso**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> étage  
9, rue Matabiau  
31000 TOULOUSE  
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

## SOMMAIRE

I - IMMOBILISATIONS .....	4
II - STOCKS ET EN COURS .....	7
III – CREANCES .....	8
IV – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT .....	8
V - COMPTES DE REGULARISATION .....	8
VI - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL .....	9
VII - MOUVEMENTS AFFECTANT LES CAPITAUX PROPRES.....	9
VIII - LES PROVISIONS .....	10
IX - DETTES.....	11
X - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES.....	11
XI- TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN .....	13
XII - ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE.....	14
XIII - CHIFFRE D'AFFAIRES .....	14
XIV - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES .....	14
XV - INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES RESULTATS AVANT IMPOT .....	15
XVI – ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D’IMPOT .....	15
XVII - RESULTAT FINANCIER.....	16
XVIII - RESULTAT EXCEPTIONNEL .....	16
XIX- TRANSFERT DE CHARGES .....	16
XX - EFFECTIF MOYEN.....	16
XXI - HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES .....	16
XXII - IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE.....	17
XXIII – REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION .....	17
XXIV – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS .....	18

**In Extenso**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> étage  
9, rue Matabiau  
31000 TOULOUSE  
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

## 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> .

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 a une durée normale de 12 mois.

### 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 30 juin 2019 est déficitaire et le total du déficit reportable s'élève à **556 582 euros**.

### Autres éléments :

« Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de la clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de **50 048 €**.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649- Charges de personnel-CICE. Le produit du CICE théorique (propre à l'entreprise) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à **50 048 €**.

Au cours de l'exercice l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à la prospection de nouveaux marchés.

**In Extenso**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> étage  
9, rue Matabiau  
31000 TOULOUSE  
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

## 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
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement	3 331 016			3 331 016
Logiciels et licences	381 131			381 131
Fonds commercial	6 707			6 707
Immobilisations incorporelles en cours	380 634	649 405	-5 094	1 024 945
	<b>4 099 488</b>	<b>649 405</b>	<b>-5 094</b>	<b>4 743 799</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	117 480			117 480
Installations techniques, matériel et outillage industriel	648 827	33 457		682 284
Autres immobilisations corporelles	878 169	42 895		921 064
Immobilisations corporelles en cours	4 731	7 830	-12 561	0
	<b>1 649 206</b>	<b>84 182</b>	<b>-12 561</b>	<b>1 720 827</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres participations	14 024		-12 500	1 524
Autres immobilisations financières	198 207	17 236		215 443
	<b>212 231</b>	<b>17 236</b>	<b>-12 500</b>	<b>216 967</b>
<b>IMMOBILISATIONS BRUTES</b>	<b>5 960 925</b>	<b>750 823</b>	<b>-30 155</b>	<b>6 681 593</b>

## **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 **30/06/2019** est de **1 024 946 €**.

La production immobilisée pour l'année **2018-2019** est de **654 677 €**.

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<sup>er</sup> janvier 2016.

Au titre de l'exercice clos le **30/06/2019**, la dotation aux amortissements du fonds commercial s'élève à **670 €**.

## **1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Ce poste est principalement composé d'un prêt CIL inter-logement pour un montant de **194 910** Euros et de dépôts et cautionnements versés pour un montant de **20 533** 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<sup>ème</sup> étage  
9, rue Matabiau  
31000 TOULOUSE  
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

## **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<sup>ème</sup> 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
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement	1 883 099	519 029		2 402 128
Logiciels et licences	341 938	24 009		365 947
	<b>2 225 037</b>	<b>543 038</b>	<b>0</b>	<b>2 768 075</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	95 210	9 782		104 992
Installations techniques, matériel et outillage industriel	545 258	44 802		590 060
Autres immobilisations corporelles	691 865	71 106		762 971
	<b>1 332 333</b>	<b>125 690</b>	<b>0</b>	<b>1 458 023</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres participations				
Autres immobilisations financières				
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>3 557 370</b>	<b>668 728</b>	<b>-</b>	<b>4 226 098</b>

## 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 **1 394 076 €** au **30 juin 2019**».

Le bilan fait ressortir un stock brut de matières premières de **899 860** 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 **563 427** 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 **233 484 €**.

### 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	9 167
Provision	-9 003
<b>TOTAL</b>	<b>164</b>

#### 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	2 255 545
Créances fiscales	2 905
Autres créances	79 973
<b>TOTAL</b>	<b>2 338 423</b>

### 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 30 juin 2019, la valeur de marché ayant baissé, la provision pour dépréciation a été actualisée à **164 812€**.

### V - COMPTES DE REGULARISATION

#### 5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges d'exploitation pour **39 243** Euros et se composent de la manière suivante :

- Cotisations diverses
- Loyer/Maintenance
- Salons

**In Extenso**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> étage  
9, rue Matabiau  
31000 TOULOUSE  
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

## **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 2019 à hauteur de **99 695** 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**

	<b>Personnes morales</b>	<b>Personnes physiques</b>	<b>TOTAL</b>	<b>Valeur nominale</b>
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**

<b>Libellé</b>	<b>Solde d'ouverture</b>	<b>Distribution résultat N-1</b>	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>Solde de clôture</b>
Capital	131 952			131 952
Primes d'émission, fusion,....	668 019			668 019
Réserve légale	13 195			13 195
Autres	2 566 225	(101 121)		2 465 105
Report à nouveau				0
Résultat de l'exercice	98 879	(98 879)	350 431	350 431
Distribution de dividendes		200 000		
	<b>3 478 270</b>	<b>0</b>	<b>350 431</b>	<b>3 628 702</b>

**In Extenso**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> 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	266 814		-238 510	28 304
Provision pour garanties	46 261	19 538		65 799
Provision pour risque technique	123 220		-41 881	81 339
Total (2)	<b>436 295</b>	<b>19 538</b>	<b>-280 391</b>	<b>175 442</b>
<i>Provisions pour dépréciation</i>				
Sur immobilisations				0
Sur stocks et en-cours	208 394	27 287	-2 197	233 484
Créances douteuses	70 273		-61 270	9 003
Autres provisions pour dépréciation	162 252	2 560		164 812
Total (3)	<b>440 919</b>	<b>29 847</b>	<b>-63 467</b>	<b>407 299</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>877 214</b>	<b>49 385</b>	<b>- 343 858</b>	<b>582 741</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	46 825	-105 348	
	- financières	2 560		
	-exceptionnelles	0	- 238 510,00	

### 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* 81 339 €
- *Provision pour garantie client* 65 799 €
- *Provision Prudhommal* 28 303 €

**IN EXTENSO**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> étage  
9, rue Matabiau  
31000 TOULOUSE  
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

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 :

<b>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montants</b>
Emprunts et dettes financières divers	1 657
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 455
Dettes fiscales et sociales	811 388
Charges à payer	6 296
<b>TOTAL</b>	<b>1 138 796</b>

**LA EXTENSO**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> 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

	<b>Montant Brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Créances ratt. à des participations			
Prêts	194 910		194 910
Autres immobilisations financières	20 533		20 533
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Créances clients et comptes ratt.	5 106 475	5 106 475	
Clients douteux	9 167	9 167	
Autres créances	92 437	92 437	
Groupe et associés	965 858	965 858	
Débiteur divers	79 943	79 943	
Charges constatées d'avance	39 243	39 243	
<b>TOTAL</b>	<b>6 508 565</b>	<b>6 293 123</b>	<b>215 443</b>

**In Extenso**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> 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	753 554	503 751	249 802	-
Emprunts et dettes financières divers	21 826	2 259	19 567	-
Groupe et associés	3 330 961	3 330 961	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 744 542	1 744 542	-	-
Dettes fiscales et sociales	1 632 718	1 632 718	-	-
Dettes s/immo. et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	73 721	73 721	-	-
Produits constatés d'avances	99 695	99 695	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 657 017</b>	<b>7 387 647</b>	<b>269 369</b>	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	299 974			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	148 846			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	-			

**In Extenso**

In Extenso Audit

Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> étage

9, rue Matabiau

31000 TOULOUSE

Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

## XI- TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

Engagements donnés	Montants
Avals et cautions	42 618
Engagements en matière de pensions	157 457
Autres engagements donnés*	
<b>TOTAL</b>	<b>200 075</b>

Engagements reçus	Montants
Avals et cautions	0
Engagements indemnités de fin de carrière et de licenciements	26 800
Autres engagements reçus	
<b>TOTAL</b>	<b>26 800</b>

## **XII - ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE**

La société a souscrit trois contrats dont deux pour les indemnités de fin de carrière auprès de QUATREM soldé sur l'exercice, (20 424 €) auprès ALLIANZ, et un contrat d'indemnités de licenciement (8 6376€) auprès de l'assureur Malakoff Médéric Le montant des engagements reçus est inscrit à l'annexe « engagement financiers » pour 26 800 €.

La société a procédé au calcul de ses engagements de retraite. La projection de l'engagement au 31/12/2019, serait de 157 457.24€.

### **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 : 1.5. %

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<sup>ème</sup> 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 :

<b>Nature du chiffre d'affaires</b>	<b>Montant</b>
Ventes de produits finis	9 509 519
Prestations de services	1 302 315
Produits des activités annexes	203 594

Ce chiffre d'affaires a été réalisé en France pour 9 509 519 € et à l'export et CEE pour 1 505 909 €.

## **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	- 433 945	- -	433 945
Exceptionnel	- 73 440	- -	73 440
Crédit d'impôt			857 816
Participation des salariés			-
<b>TOTAL</b>	<b>- 507 385</b>	<b>- -</b>	<b>350 431</b>

Le crédit d'impôt recherche calculé au titre de l'exercice 2018 est de **777 721** 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	350 431
Impôt sur les bénéfices	-
Participation des salariés	-
Résultat avant impôt et participation des salariés	<b>350 431</b>
Variation des provisions réglementées	-
• Provision pour hausse des prix	-
• Amortissements dérogatoires	-
• Provision pour investissement	-
<b>Résultat avant impôt hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires</b>	<b>350 431</b>

- « 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.

**In Extenso**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> étage  
9, rue Matabiau  
31000 TOULOUSE  
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

## **XVII - RESULTAT FINANCIER**

Le résultat financier s'établit à (38 453€) Euros et se compose principalement de :

-Autres intérêts et produits assimilés	2 576 Euros
-Différences positives de change	763 Euros
-Dotations et provision financières	(2 560) Euros
-Intérêts et charges assimilées	(38 083) Euros
-Différences négatives de change	(1 150) Euros

## **XVIII - RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel s'établit à (-73 440) Euros et se compose principalement :

### Produits exceptionnels :

Produits sur opération de gestion.....	7 613 Euros
Produits sur opération en capital.....	540 Euros
Reprise sur provision et transferts de charge.....	238 510 Euros

### Charges exceptionnelles :

Charges sur opération de gestion.....	307 603 Euros
Charges sur opération en capital.....	12 500 Euros

## **XIX- TRANSFERT DE CHARGES**

Montant figurant au compte de résultat : 15 634 euros se décomposant comme suit :

- 17 571 Euros de remboursement d'indemnités de prévoyance
- - 1 937 Euros de subrogation sécurité sociale

**in extenso**  
In Extenso Audit  
Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> étage  
9, rue Matabiau  
31000 TOULOUSE  
T 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

## **XX - EFFECTIF MOYEN**

<b>EFFECTIF MOYEN</b>	<b>30/06/2019</b>
Ingénieurs et Cadres	51
Techniciens	25
Employés / ouvriers	18
Contrat professionnel	1
<b>TOTAL</b>	<b>95</b>

## **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

**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<sup>ème</sup> 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 (8)	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
				Brute	Nette					
Filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société). ACEMIP	10 671	9 425	12,5%	1 524	1 524	0	0	32 500	258	0

ACEMIP Dernière clôture au 31/12/2018

**In Extenso**  
**In Extenso Audit**  
 Espace Jeanne d'Arc - 6<sup>ème</sup> étage  
 9, rue Matabiau  
 31000 TOULOUSE  
 Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50