

RCS : BAYONNE

Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00891

Numéro SIREN : 814 085 619

Nom ou dénomination : CAROMAR TECHNO

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2019 sous le numéro de dépôt 6448

## Greffé du tribunal de commerce de BAYONNE



### Documents comptables déposés en annexe du RCS

#### Dépôt :

Date de dépôt : 09/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/6448

#### Déposant :

Nom/dénomination : CAROMAR TECHNO

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 814 085 619

N° gestion : 2015 B 00891



✓

CAROMAR TECHNO  
MECANIQUE DE PRECISION  
4 Allé fauste d'Elhuyar  
Technopôle Izartel  
64210 Bidart

*Certifié conforme*

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 81408561900017  
NAF (APE) 2662B  
N° Identifiant FR84814085619  
Période du 01/01/18  
au 31/12/18  
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00

Date de tirage

21/05/19

11.10.37

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes
<b>Capital souscrit non-appelé (I)</b>			
Capital souscrit non-appelé (I)			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement	157 335,21	102 751,04	54 584,17
Frais de développement			
Concessions, brevets, droits simil.	157 335,21	102 751,04	54 584,17
Fonds commercial			
Autres immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immos			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	2 584 076,01	716 928,55	1 867 147,46
Constructions	421 411,00	12 565,50	408 845,50
Installations techn., mat., outil	1 127 250,00	188 475,22	938 774,78
Autres immob. corporelles	910 247,63	465 567,34	444 690,29
Immobilisations en cours	125 167,38	50 330,49	74 836,89
Avances & acomptes			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations selon mise en équi.	53 537,20	31 000,00	22 537,20
Autres participations	31 000,00	31 000,00	
Crédits rattach. à des particip.			
Autres titres immobilisés			
Prêts	11 797,20		11 797,20
Autres immob. financières	10 740,00		10 740,00
<b>TOTAL II</b>	2 794 948,42	850 679,59	1 944 268,83
<b>Stocks et en-cours</b>			
Matières premières & approvision.	2 546 538,93	1 197 710,56	1 348 826,37
En cours de production de biens	741 658,04	327 320,47	414 337,57
En cours production de services	911 747,32	188 974,93	722 772,39
Produits intermédiaires & finis	893 131,57	701 415,16	191 716,41
Marchandises			
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>			
Avances & acomptes versées/com.			
<b>Crédits</b>			
Clients et comptes rattachés	1 898 546,00	27 065,63	1 871 480,37
Autres crédits	1 306 289,70	27 065,63	1 279 224,07
Capital souscrit appelé non versé	592 256,30		592 256,30
<b>Divers</b>			
Valeurs mobilières de placement	763 932,31		763 932,31
Disponibilités	763 932,31		763 932,31
<b>Charges constatées d'avance</b>			
Charges constatées d'avance	47 546,88		47 546,88
	47 546,88		47 546,88
<b>TOTAL III</b>	5 256 562,12	1 224 776,19	4 031 785,93
<b>Frais d'émission d'emprunt à étailler</b>			
Frais d'émission d'emprunt à étailler			
<b>Primes rembour. d'obligations (IV)</b>			
Primes de rembour. d'obligations			
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>			
Ecart de conversion actif (V)	265,14		265,14
	265,14		265,14
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	8 051 775,68	2 075 455,78	5 976 319,90



11

<b>CAROMAR TECHNO</b> MECANIQUE DE PRECISION 4 Allé Fauste DETHUYER Technopole Izarbel 64210 Biarritz	<b>Bilan Passif</b>	N° Siret NAF (APE) N° Identifiant Période du au Tenue de compte - EURO	61405561600017 2662B FR94614035619 01/01/18 31/12/18 EURO
© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.03	Document fin d'exercice	Date de tirage	21/05/19 11:10:37
Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes
<b>Capital social ou individuel</b> Capital social ou individuel			1 000 000,00 1 000 000,00
<b>Primes d'émission, de fusion</b> Primes d'émission, de fusion			
<b>Ecart de réévaluation</b> Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b> Réserve légale Res. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves			
<b>Report à nouveau</b> Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice</b> Résultat de l'exercice			59 348,37 59 348,37
<b>Subventions d'investissement</b> Subventions d'investissement			
<b>Provisions réglementées</b> Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>			1 059 348,37
<b>Produits émissions titres particip.</b> Produits émissions titres particip.			
<b>Avances conditionnées</b> Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques</b> Provision pour risques			750 062,34 750 062,34
<b>Provisions pour charges</b> Provision pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			750 062,34
<b>Emprunts obligataires convertibles</b> Emprunts obligataires convertibles			
<b>Autres emprunts obligataires</b> Autres emprunts obligataires			
<b>Emprunts &amp; dettes sup. étab. crédit</b> Emprunts & dettes sup. étab. crédit			
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b> Emprunts et dettes financ. divers			2 132 672,16 2 132 672,16
<b>Avanc. &amp; apcts reçus/com. en cours</b> Av. & ap. reçus/com. en cours			
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachées</b> Dettes fourniss. & cptes rattachées			487 776,76 487 776,76
<b>Dettes fiscales et sociales</b> Dettes fiscales et sociales			563 331,64 563 331,64
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachées</b> Dettes sur immo. & cptes rattachées			
<b>Autres dettes</b> Autres dettes			971 937,85 971 937,85
<b>Produits constatés d'avance</b> Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>			4 165 718,54
<b>Ecart de conversion passif (V)</b> Ecart de conversion passif			1 190,65 1 190,65
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			5 876 319,99

CAROMAR TECHNO		Compte de résultat	
MÉCANIQUE DE PRÉCISION		N° Siret	81408561900917
4 Allé faute d'Elpuyr		NAF (APE)	C562B
Technopole Izarbe		N° identifiant	FR84814046619
64210 Bidart		Période du	01/01/18
		au	31/12/18
		Tenue de compte	EURO
Document fin d'exercice		Date de tirage	21/05/19 11:15:48
© Sage - Sage 1000 Comptabilité Standard 2.00	Détail des postes		Au 31/12/18
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Cout d'achat des marchandises			12 868,14
Achats de marchandises			12 568,14
Variations de stocks de march.			
Consommation exercice /Iers			2 496 382,00
Achats matières premières & Autres approvisionnements			786 010,50
Variation de stocks Mat /approv			98 351,24
Autres achats et charges externes			1 620 030,26
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>			134 964,53
Impôts, taxes et vers. assimilés			134 964,53
<b>Charges du personnel</b>			2 403 204,67
Salaires et traitements			1 819 976,60
Charge sociale			583 229,27
Dotations aux amort. & provisions			169 747,31
Amort. sur immobilisations			307 059,19
Prov. sur immobilisations			
Prov. sur actif circulant			
Amort. pour risque et charges			-137 877,02
Autres charges			265,14
Autres charges			4 452,20
<b>TOTAL I</b>			4 452,20
			<b>5 221 449,05</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP.COM (II)</b>			
Quotes-parts résultats/op. comm.			
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>			235 027,85
Dot. aux amort. & aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			114 739,02
Défenses négatives de change			120 297,93
Charges nettoées v. mobl. de plac.			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			
Sur opérations de gestion			754,00
Sur opérations en capital			754,00
Dotations au remont. & provis.			
<b>PARTICIP. SALARIÉS EXPANSION (V)</b>			
Partic. salariés Expansion			
<b>IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VI)</b>			
Impôts sur les bénéfices			
Solde créateur			59 348,37
Bénéfice			59 348,37
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>			<b>5 457 239,90</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>			5 509 652,06
Ventes de marchandises			74 385,64
Production vendue (B&G)			5 455 266,42
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>			
Produit en stockée			-104 250,85
Production immobilisée			-613 749,09
Subventions d'exploitation			
Reprise prov. & transferts charge			4 763,84
Autres produits			390 794,72
			23 919,64
<b>TOTAL (A+B)</b>			<b>5 315 401,21</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP.COM (II)</b>			
Quotes-parts résultats/op. comm.			
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>			201 178,06
De participation			
Autres valeurs mobili. & créances			
Autres intérêts et produits assim.			12 419,96
Reprises/provis. & transf. changus			196 510,00
Diffr. positives de change			52 248,31
Prod. nettoées v. mobl. de plac.			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opér. de capital, cess. actifs			
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			
Autres opér. de capital			
Reprises/provis. & transf. de charges			
Solde débiteur			
Perde			
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>			<b>5 516 579,27</b>



11

CAROMAR TECHNO  
MECANIQUE DE PRECISION  
4 Allé fauste d'Elhuyar  
Technopole Izarbel  
64210 Bidart

*Portefiel conforme*

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 81408561900017  
NAF (APE) 2562B  
N° Identifiant FR84814085619  
Période du 01/01/18  
au 31/12/18  
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00

Date de tirage

21/05/19

11.10.37

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes
<b>Capital souscrit non-appelé (I)</b>			
Capital souscrit non-appelé (I)			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	157 335,21	102 751,04	54 584,17
Frais de développement			
Concessions, brevets, droits simil.	157 335,21	102 751,04	54 584,17
Fonds commercial			
Autres immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immos			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	2 584 076,01	716 928,55	1 867 147,46
Constructions	421 411,00	12 565,50	408 845,50
Installations techn., mat., outil	1 127 250,00	188 475,22	938 774,78
Autres immob. corporelles	910 247,63	465 557,34	444 690,29
Immobilisations en cours	126 167,38	50 330,49	74 836,89
Avances & acomptes			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations selon mise en équi.	53 537,20	31 000,00	22 537,20
Autres participations	31 000,00	31 000,00	
Crédances rattachées aux particip.			
Autres titres immobilisés			
Prêts	11 797,20		11 797,20
Autres immob. financières	10 740,00		10 740,00
<b>TOTAL II</b>	2 794 948,42	850 679,59	1 944 268,83
<b>Stocks et en-cours</b>			
Matières premières & aprovision.	2 546 538,93	1 197 710,56	1 348 826,37
En cours de production de biens	741 658,04	327 320,47	414 337,57
En cours production de services	911 747,32	168 974,93	742 772,39
Produits intermédiaires & finis	893 131,57	701 415,16	191 716,41
Marchandises			
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>			
Avances & acomptes versés/com.			
<b>Crédances</b>			
Clients et comptes rattachés	1 898 546,00	27 065,63	1 871 480,37
Autres créances	1 306 289,70	27 065,63	1 279 224,07
Capital souscrit appelé non versé	592 256,30		592 256,30
<b>Divers</b>			
Valeurs mobilières de placement	763 932,31		763 932,31
Disponibilités	763 932,31		763 932,31
<b>Charges constatées d'avance</b>			
Charges constatées d'avance	47 546,88		47 546,88
	47 546,88		47 546,88
<b>TOTAL III</b>	5 256 562,12	1 224 776,19	4 031 785,93
<b>Frais d'émission d'emprunt à étailler</b>			
Frais d'émission d'emprunt à étailler			
Primes rembour. d'obligations (IV)			
Primes de rembour. d'obligations			
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>			
Ecart de conversion actif (VI)	265,14		265,14
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	8 051 775,68	2 075 455,78	5 976 319,90



11

CAROMAR TECHNO		Bilan Passif		N° Siret	6140856100017
MECANIQUE DE PRECISION				NAF (APE)	2562B
4 Allée Fauste d'Enzyer				N° Identifiant	FR84614085619
Technopole Izarbel				Période du	01/01/18
64210 Bidart				au	31/12/18
Document fin d'exercice				Tenue de compte	EURO
© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 2.00		Date de tirage	21/05/19	11 10 37	
Détail des postes		Valeurs brutes	Amortis. et provisions		Valeurs nettes
<b>Capital social ou individuel</b>					<b>1 000 000,00</b>
Capital social ou individuel					1 000 000,00
<b>Primes d'émission, de fusion</b>					
Primes d'émission, de fusion					
<b>Ecart de réévaluation</b>					
Ecart de réévaluation					
<b>Réserves</b>					
Réserve légale					
Rés. statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
<b>Report à nouveau</b>					
Report à nouveau					
<b>Résultat de l'exercice</b>					<b>59 348,37</b>
Résultat de l'exercice					59 348,37
<b>Subventions d'investissement</b>					
Subventions d'investissement					
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL (I)</b>					<b>1 059 348,37</b>
<b>Produits émissions titres particip.</b>					
Produits émissions titres particip					
<b>Avances conditionnées</b>					
Avances conditionnées					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>Provisions pour risques</b>					<b>750 062,34</b>
Provisions pour risques					750 062,34
<b>Provisions pour charges</b>					
Provisions pour charges					
<b>TOTAL (III)</b>					<b>750 062,34</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>					
Emprunts obligataires convertibles					
<b>Autres emprunts obligataires</b>					
Autres emprunts obligataires					
<b>Emprunts &amp; dettes sup. étab. crédit</b>					
Emprunts & dettes sup. étab. crédit					
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>					<b>2 132 672,16</b>
Emprunts et dettes financ. divers					2 132 672,16
<b>Avanc. &amp; apcts reçus/com en cours</b>					
Avanc. & apcts reçus/com en cours					
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>					<b>497 776,79</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés					497 776,79
<b>Dettes fiscales et sociales</b>					<b>563 331,64</b>
Dettes fiscales et sociales					563 331,64
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>					
Dettes sur immo. & cptes rattachés					
<b>Autres dettes</b>					<b>971 937,95</b>
Autres dettes					971 937,95
<b>Produits constatés d'avance</b>					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL (IV)</b>					<b>4 165 718,54</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>					<b>1 190,65</b>
Ecart de conversion passif					1 190,65
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>					<b>5 876 319,90</b>



11

CAROMAR TECHNO		Compte de résultat	N° Siret	61408561900917
MÉCANIQUE DE PRÉCISION		NAF (APE)	2562B	
4 Allé fausse d'Elhuyar		N° Identifiant	FR84814046619	
Technopole Izarbeil		Période du	01/01/18	
64210 Bidart		au	31/12/18	
Document fin d'exercice		Tenue de compte	EURO	
IC Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00		Date de tirage	21/05/19	13:10:48
Détail des postes			Au 31/12/18	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Coût d'achat des marchandises			12 888,14	
Achats de marchandises			12 888,14	
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /l'era			2 496 392,00	
Achats matières premières & Autres approvisionnements			786 010,50	
Validation de stocks Mat/approv			90 351,24	
Autres achats et charges externes			1 620 030,26	
Impôts, taxes et vers. assimilées			134 864,53	
Impôts, taxes et vers. assimilées			134 864,53	
Charges du personnel			2 403 204,87	
Salaires et traitements			1 819 975,67	
Charge sociale			583 229,27	
Dotations aux amortis. & provisions			169 747,31	
Amort. sur immobilisations			937 359,19	
Prov. sur immobilisations				
Prov. sur actif circulant			-137 877,07	
Amort. pour risque et charges			265,14	
Autres charges			4 452,20	
Autres charges			4 452,20	
<b>TOTAL I</b>			5 221 449,05	
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS IOP COM (II)</b>				
Quotés-parts résultats op. comm.				
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>			235 027,85	
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			114 798,92	
Différences négatives en change			120 237,93	
Charges nettes/cross. mobl. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			754,00	
Sur opérations de gestion			754,00	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
<b>PARTICIPI. SALARIES EXPANSION (V)</b>				
Partici. salariés Expansion				
<b>IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VI)</b>				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créateur			59 346,37	
Bénéfice			59 346,37	
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>			5 467 230,90	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			5 509 652,66	
Ventes de marchandises			74 385,64	
Production vendue (B&S)			5 435 266,42	
Autres produits d'exploitation (B)			-194 250,85	
Production stockée			-613 749,08	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 763,81	
Reprise/prov. & transferts charge			390 794,75	
Autres produits			29 919,64	
<b>TOTAL (A+B)</b>			5 315 401,21	
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS IOP COM (II)</b>				
Quotés-parts résultats op. comm.				
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>			201 178,06	
De participation				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			12 419,96	
Reprise/prov. & transferts charge			196 510,09	
Différ. positives de change			50 246,31	
Prod. nettoées val. mobil. plac.				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur oper. de capital/cess. actifs				
Sur oper. de capital/ subv. d'inv				
Autres oper. de capital				
Reprises/prov. & transferts charge				
Solde débiteur				
Porte				
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>			5 516 579,27	



11

**CAROMAR TECHNO**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 000 euros  
Siège social : Parc Technologique Izarbel – 64210 Bidart  
814 085 619 RCS Bayonne  
La « Société »

**EXTRAIT DU**  
**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**ADOPTEES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE EN DATE DU 28 JUIN 2019**

(...)

**DEUXIEME RESOLUTION**  
*Affectation du résultat*

L'Associé Unique,

sur proposition du Président,

décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice comptable de 59 348 euros, en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde est ainsi porté à 59 348 euros, et

prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

*Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.*

(...)

---

Pour extrait certifié conforme

SAS CAUQUIL  
Représentée par Monsieur Didier Cauquil  
Président



# **CAROMAR TECHNO**

Société par actions simplifiée

4, allée Fauste d'Elhuyar

Parc Technologique Izarbel

64210 Bidart

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2018



11 ✓

## CAROMAR TECHNO

Société par actions simplifiée

4, allée Fauste d'Elhuyar

Parc Technologique Izarbel

64210 Bidart

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

---

A l'associé unique de la société CAROMAR TECHNO,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAROMAR TECHNO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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.

Société anonyme au capital de 1 723 040 €  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France  
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles  
572 028 041 RCS Nanterre  
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte



11

## 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> janvier 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks.

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.



11

## 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.

## **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.



11

## **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 ;



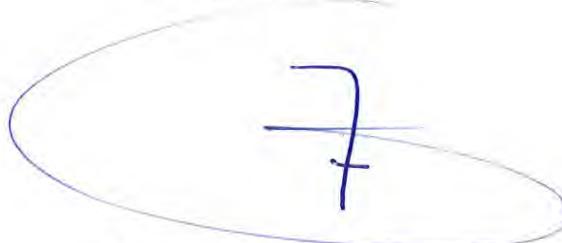
11

- 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.

Paris-La-Défense, le 13 juin 2019

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in blue ink, enclosed in a light blue oval. The signature appears to read "Emmanuel GADRET".

Emmanuel GADRET



11

CAROMAR TECHNO MECANIQUE DE PRECISION 4 Allé fauste d'Elhuyar Technopole Izabel 64210 Bidart	<b>Bilan actif</b>		N° Siret NAF (APE) N° Identifiant Période du au Tenue de compte :	81408561900017 2562B FR84814085619 01/01/18 31/12/18 EURO
	Document fin d'exercice			
© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00	Date de tirage	21/05/19	11:10:37	
Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes 31/12/2018	Valeurs nettes 31/12/2017
<b>Capital souscrit non-appelé (I)</b> Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets, droits simil. Fonds commercial Autres immob. incorporelles Avances et acomptes sur immos	157 335,21	102 751,04	54 584,17	63 760,97
Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techn., mat., outil Autres immob. corporelles Immobilisations en cours Avances & acomptes	2 584 076,01 421 411,00 1 127 250,00 910 247,63 125 167,38	716 928,55 12 565,50 188 475,22 465 557,34 50 330,49	1 867 147,46 408 845,50 938 774,78 444 690,29 74 836,89	2 053 598,90 412 728,40 997 016,05 551 095,55 92 758,90
Immobilisations financières Participations selon mise en équi. Autres participations Créances rattach. à des particip. Autres titres immobilisés Prêts Autres immob. financières	53 537,20 31 000,00	31 000,00	22 537,20	35 386,30
<b>TOTAL II</b>	2 794 948,42	850 679,59	1 944 268,83	2 152 746,17
Stocks et en-cours Matières premières & approvision En cours de production de biens En cours production de services Produits intermédiaires & finis Marchandises	2 546 536,93 741 658,04 911 747,32 893 131,57	1 197 710,56 327 320,47 168 974,93 701 415,16	1 348 826,37 414 337,57 742 772,39 191 716,41	1 915 049,67 724 330,99 398 623,33 792 095,35
Avances & acomptes versés/com. Avances & acomptes versés/com.				
Créances Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé	1 898 546,00 1 306 289,70 592 256,30	27 065,63 27 065,63	1 871 480,37 1 279 224,07 592 256,30	1 599 199,65 976 016,65 623 183,00
Divers Valeurs mobilières de placement Disponibilités	763 932,31		763 932,31	659 677,19
Charges constatées d'avance Charges constatées d'avance	47 546,88 47 546,88		47 546,88 47 546,88	40 610,97 40 610,97
<b>TOTAL III</b>	6 256 562,12	1 224 776,19	4 031 785,93	4 214 537,48
Frais d'émission d'emprunt à étaler Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes rembour. d'obligations (IV) Primes de rembour. d'obligations Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif (VI)	265,14 265,14		265,14 265,14	136 310,39 136 310,39
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	8 051 775,68	2 075 455,78	5 976 319,90	6 503 594,04



✓

CAROMAR TECHNO MECANIQUE DE PRECISION 4 Allé fauste d'Elhuyar Technopole Izarbel 64210 Bidart	Bilan Passif Document fin d'exercice	N° Siret NAF (APE) N° Identifiant Période du au Tenue de compte : EURO	81408561900017 2562B FR84814085619 01/01/18 31/12/18 EURO	81408561900017 2562B FR84814085619 01/01/18 31/12/18
---	---	---	--	--

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00	Date de tirage	21/05/19	11:10:37	
Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Valeurs nettes
Capital social ou individuel Capital social ou individuel			1 000 000,00 1 000 000,00	1 000 000,00 1 000 000,00
Primes d'émission, de fusion Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation Ecart de réévaluation				
Réserves Réserve légale Rés. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
Report à nouveau Report à nouveau				-3 566 857,72 -3 566 857,72
Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice			59 348,37 59 348,37	-5 460 988,35 -5 460 988,35
Subventions d'investissement Subventions d'investissement				
Provisions réglementées Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>			<b>1 059 348,37</b>	<b>-8 027 846,07</b>
Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip.				
Avances conditionnées Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques Provisions pour risques			750 062,34 750 062,34	1 243 858,21 1 243 858,21
Provisions pour charges Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>			<b>750 062,34</b>	<b>1 243 858,21</b>
Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit Emprunts & dettes aup. étab. crédit				126 582,40 126 582,40
Emprunts et dettes financ. divers Emprunts et dettes financ. divers			2 132 672,16 2 132 672,16	10 502 006,18 10 502 006,18
Avanc. & acptes reçus/com en cours Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés Dettes fourniss. & cptes rattachés			497 776,79 497 776,79	964 509,57 964 509,57
Dettes fiscales et sociales Dettes fiscales et sociales				563 331,64 563 331,64
Dettes sur immo. & cptes rattachés Dettes sur immo. & cptes rattachés				521 455,45 521 455,45
Autres dettes Autres dettes				971 937,95 971 937,95
Produits constatés d'avance Produits constatés d'avance				21 442,00 21 442,00
<b>TOTAL (IV)</b>			<b>4 165 718,54</b>	<b>13 287 581,90</b>
Ecart de conversion passif (V) Ecart de conversion passif				1 190,65 1 190,65
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>5 976 319,50</b>	<b>6 503 594,04</b>



✓

CAROMAR TECHNO MECANIQUE DE PRECISION 4 Allé fauste d'Elhuyar Technopole Izarbel 64210 Bidart	Compte de résultat  Document fin d'exercice	N° Siret NAF (APE) N° Identifiant Période du au Tenue de compte : EURO	81408561900017 2562B FR84814085619 01/01/18 31/12/18 EURO
---	---	---	--

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 2.00	Date de tirage	21/05/19	11:10:48
Détail des postes			Au 31/12/18 Au 31/12/17
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Coût d'achat des marchandises		12 688,14	3 903,12
Achats de marchandises		12 688,14	3 903,12
Variations de stocks de march.			
Consommation exercice IIers		2 496 392,00	3 615 019,02
Achats matières premières & Autres approvisionnements		786 010,50	1 326 915,90
Variation de stocks Mat./approv.		90 351,24	-105 850,55
Autres achats et charges externes		1 620 030,26	2 393 053,67
Impôts, taxes et vers. assimilés		134 964,53	234 948,06
Impôts, taxes et vers/ assimilés		134 964,53	234 948,06
Charges du personnel		2 403 204,87	4 138 626,43
Salaires et traitements		1 819 975,60	2 994 736,90
Charges sociales		583 229,27	1 143 889,53
Dotations aux amortis. & provisions		169 747,31	2 514 292,71
Amort. sur immobilisations		307 359,19	280 415,81
Provis. sur immobilisations		-137 877,02	1 138 326,28
Provis. sur actif circulant		265,14	1 095 550,62
Amort. pour risque et charges		4 452,20	8 188,13
Autres charges		4 452,20	8 188,13
Autres charges			
<b>TOTAL I</b>		<b>5 221 449,05</b>	<b>10 514 977,47</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>			
Quotes-parts résultats/op comm.			
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>			
Dot. aux amort. & aux provisions		235 027,85	467 533,97
Intérêt et charges assimilées		114 789,92	148 307,59
Défauts négatifs de change		120 237,93	227 253,01
Charges nettes/cess. mob. de plac.			91 973,37
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			
Sur opérations de gestion		754,00	80 632,98
Sur opérations en capital		754,00	5 604,04
Dotations aux amort. & provis.			75 028,94
<b>PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)</b>			
Partic. salariés Expansion			
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>			
Impôts sur les bénéfices			
Solde créditeur		59 348,37	
Bénéfice		59 348,37	
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>		<b>5 457 230,90</b>	<b>11 063 144,42</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Montant net Chiffre d'affaires (A)		5 509 652,06	4 768 594,68
Ventes de marchandises		74 385,64	47 949,79
Production vendue (B&S)		5 435 266,42	4 720 644,87
Autres produits d'exploitation (B)		-194 250,85	416 929,93
Production stockée		-613 749,08	72 027,08
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		4 783,84	141 339,57
Reprise/provis. & transferts charge		390 794,75	203 108,98
Autres produits		23 919,64	454,30
<b>TOTAL (A+B)</b>		<b>5 315 401,21</b>	<b>5 185 524,59</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>			
Quotes parts résultat/op. comm.			
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>			
De participations		201 178,06	96 440,62
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.		12 419,36	18,45
Reprise/provis. & transf. charges		136 510,39	35 429,42
Défauts positifs de change		52 248,31	60 992,95
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opér. de capital, cess. actifs		316 616,66	
Sur opér. de capital, subv. d'inv.		200 000,00	
Autres opér. de capital		116 616,66	
Reprises/provis. & transf. de charges			
Solde débiteur		5 460 988,35	
Perte		5 460 988,35	
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>		<b>5 518 579,27</b>	<b>11 059 570,42</b>



11

## SAS CAROMAR TECHNO

### **Annexe aux comptes annuels**

Exercice clos au 31/12/2018

Montants en €

- 1) Faits majeurs de l'exercice**
- 2) Evénements post clôture**
- 3) Règles et méthodes comptables**
- 4) Informations relatives au bilan & compte de résultat**



✓

### **1) Faits majeurs de l'exercice**

La Société a poursuivi son activité conformément à son objet social.

En date du 18 avril 2018, les actions de la Société ont toutes été cédées à la société BT2I (518 674 916 RCS Bordeaux), désormais associé unique de la Société.

En date du 24 décembre 2018, le capital de la Société a été augmenté d'un montant de 9 027 840 euros par émission de 902 784 nouvelles actions émises au pair et intégralement souscrites par l'associé unique par compensation avec une créance puis a été réduit d'une somme de 9 027 840 euros par annulation de 902 784 actions par apurement de la totalité des pertes. A l'issue de ce coup d'accordéon, le capital demeure à 1 000 000 d'euros.

La dette envers ALESTIS de 849 294€ au 31 décembre 2017 a été réduite à 699 294€ suite à la perte du contrat ALESTIS A330.

Un contrôle fiscal est toujours en cours et porte sur un litige sur les honoraires d'un consultant pour l'année 2016. Nous passons devant la Commission Départementale des Impôts Directs le 21 juin 2019 à Pau.

La société CAROMAR TECHNO continue à bénéficier du soutien de ses associés.

### **2) Evènements post clôture**

Un litige prud'homal était en cours, l'audience a eu lieu le 13 juillet 2018 avec un délibéré le 13 octobre 2018. Le salarié a été débouté de toutes ses demandes et on lui a demandé de rembourser le prêt plus l'article 700. Le salarié a fait appel le 7 novembre 2018 et la société CAROMAR TECHNO a remis ses conclusions le 5 mai 2019 et nous sommes à ce jour dans un système d'échange de conclusions.

Monsieur Franck DUFFIEUX a commencé le 20 mai 2019 en tant que nouveau DG pour remplacer Mr Didier CAUQUIL. Une période de transition est en cours.

### **3) Règles et Méthodes comptables**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 5 976 320 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 59 348 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

#### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 sont établis conformément aux règles définies par la mise en application du Plan Comptable Général français (règlement ANC 2016-07), aux dispositions de la législation française et aux principes comptables généralement admis en France tels que :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Il faut rappeler que la société CAROMAR TECHNO a été créée le 6 octobre 2015 et a donc eu un exercice fiscal de moins de 3 mois en 2015.

#### **Principe de continuité d'exploitation**

Le principe de continuité d'exploitation de la société est maintenu en raison du soutien financier qui est accordé par l'associé unique de CAROMAR TECHNO BT2I et pas ses associés jusqu'à l'assemblée générale d'approbation des comptes au 31.12.2019.

Dans la continuité de l'exercice 2018, les perspectives pour l'exercice 2019 sont positives tant en termes de développement commercial que de gestion de la trésorerie.

#### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions et Brevets	: 1 à 3 ans en linéaire
- Bâtiments et ateliers pour leur partie GO	: 20 ans en linéaire
- Bâtiments et ateliers pour leur partie SO	: 15 ans en linéaire
- Installations techniques	: 1 à 5 ans en linéaire
- Matériel et outillage industriels	: 1 à 5 ans en linéaire
- Installations générales, agencements et aménagements divers	: 3 à 10 ans en linéaire
- Matériel de transport	: 1 à 5 ans en linéaire
- Matériel de bureau	: 1 à 5 ans en linéaire
- Matériel informatique	: 1 à 5 ans en linéaire
- Mobilier	: 1 à 5 ans en linéaire

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

#### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

A la clôture de l'exercice 2018, les titres de la SCI CARIMMO sont toujours dépréciés à 100%.

Les immobilisations financières représentent des dépôts & cautions versés pour 10 740€ et un prêt accordé à un salarié à hauteur de 30 000€ au 31 décembre 2016 qui a été diminué d'un montant 18208.42€ en 2017. Le solde du prêt au 31 décembre 2018 est toujours de 11 797.20€

#### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks a été faite en fonction de la date de dernière entrée en stock selon les critères ci-dessous :

Antérieur au 01/05/2017 : 100%

Entre le 01/07/2017 et le 31/12/2018 : 50%

Entre le 01/01/2018 et le 30/06/2018 : 10%

Moins de 6 mois : 0%

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Lorsque la valeur des créances exprimées dans une devise différente que l'euro est susceptible d'évoluer en cas de fluctuation des cours, une constatation est effectuée à travers les comptes d'écart de conversion actif/passif.

Le cas échéant, lorsque la valorisation de la créance, du fait de la fluctuation des cours, est inférieure à celle constatée lors de l'opération, cette différence fait l'objet d'une provision pour risques de change.

### Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges contiennent les engagements dont l'échéance ou le montant est incertain et découlant de litiges commerciaux, prud'homaux, fiscaux ou d'autres risques.

Le litige prud'homal est toujours en cours, une provision a été constatée pour ce litige pour un montant de 738 000€ ainsi qu'une provision pour le solde du prêt de cette personne pour un montant de 11 797.20€ au 31 décembre 2017. Ces provisions sont maintenues au 31 décembre 2018.

Les autres provisions pour risques constatées au 31 décembre 2017 relatives au PSE pour un montant de 357 550.62€ (versement à Pôle Emploi sur le 1<sup>er</sup> trimestre 2018 : 289 550.62€ et une autre liée à la formation pour 68 000€) ont été annulées.

Une provision pour risques et charges ayant été constatée représente la différence de conversion en devises entre le cours constaté à la date de l'opération et celle à la clôture de l'exercice sur le poste client. Elle représente la somme de 265.14€.

## Comptabilisation et présentation du CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par une diminution des charges de personnel, crédit du compte 649 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers est de 66 176 €.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provision. Le montant des engagements pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 189 039.16€.

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Age de départ 60-62 ans (Non-Cadres) 65-67 ans (Départ à taux plein)
- Taux de mortalité de l'INSEE 2017
- Taux de progression des salaires 1.5%
- Taux d'actualisation 1.57%
- Taux de charges sociales 41.74% (Non-Cadres) 46.23% (Cadres)

### Tableau de variation des capitaux propres

K euros	Début d'exercice	Affectation du résultat N-1	Résultat de l'exercice	Autres	Fin d'exercice
Capital	1 000				1 000
Report à nouveau	-3 567	-5 461			-9 028
Résultat de l'exercice	-5 461	5 461	59	9 028	9 087
<b>Total Capitaux propres</b>	<b>-8 028</b>	<b>0</b>	<b>59</b>	<b>9 028</b>	<b>1 059</b>

### Engagements pris en matière de crédits-bails.

Rubrique	Redevances payées		A 1an	De 1 à 5 ans	à plus de 5 ans	Total
	De l'exercice	Cumulées				
Matériel et Outils	174 066 €	5 205 566 €	136 087 €	193 132 €		329 219 €
<b>Total</b>	<b>174 066 €</b>	<b>5 205 566 €</b>	<b>136 087 €</b>	<b>193 132 €</b>	<b>0 €</b>	<b>329 219 €</b>

### Effectif

Au 31 décembre 2018, l'effectif de la société est de 47 personnes.

### Composition du capital social

- SAS BT2i SIREN : 518 674 916 00037 – 64 rue Permentade – 33000 BORDEAUX  
% de détention : 100% Nb parts ou actions : 100000.



11

#### **4) Informations concernant le bilan et le compte de résultat**

##### **Etat des créances rattachées à des participations**

Néant

##### **Détail des stocks**

Au 31/12/2018, les stocks et encours de production se décomposent comme suit :

Matières premières	: 341 178.21€
Composants	: 350 926.84€
Outilage	: 49 552.99€
En cours de production	: 911 747.32€
Articles finis	: 893 131.57€

La provision pour dépréciation des stocks se décompose comme suit :

Matières premières	: 147 463.05€
Composants	: 174 902.13€
Outilage	: 4 955.30€
En cours de production	: 168 974.93€
Articles finis	: 701 415.16€

##### **Comptes de régularisations**

##### **Détail CCA & PCA par nature**

	<b>47 546,88 €</b>		<b>0,00 €</b>
486000 Crédit bail	13 718,00 €	Pas de PCA	0,00 €
486000 Location	6 384,00 €		
486000 Maintenance	16 757,00 €		
486000 Documentation	396,00 €		
486000 Achats ST	10 291,88 €		

Détail Charges à payer & Produits à recevoir		
	<b>198 950,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
448600 Taxe foncière 2015	3 970,00 €	
448600 Taxe COREM 2015	1 132,00 €	
448600 Taxes foncière 2016	26 907,00 €	Pas de Produits à recevoir
448600 Taxe COREM 2016	6 830,00 €	
448600 CFE 2016	24 700,00 €	
448600 CVAE 2017	29 739,00 €	
448600 Taxes foncière 2017 cplt	3 300,00 €	
448600 CFE 2017	32 000,00 €	
448600 Taxe COREM 2017	4 800,00 €	
448600 CVAE 2018	5 558,00 €	
448600 CFE 2018	31 310,00 €	
448600 Taxe COREM 2018	5 509,00 €	
448600 Taxes foncière 2018	16 425,00 €	
448600 DGRIP DEB 2016	848,00 €	
448600 TVS 2018	5 922,00 €	

#### Etat des créances & dettes fournisseurs

Certains comptes fournisseurs présentent un solde débiteur pour un montant de 24 645,64€, ces sommes correspondent à des avances et acomptes versés sur commandes.

### État des Échéances des Créances et Dettes

		Période du	01/01/18 31/12/18	
CAROMAR TECHNO		Tenue de compte	EURO	
ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts	11 797 €	11 797 €		
Autres immobilisations financières	10 740 €	10 740 €		
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>22 537 €</b>	<b>22 537 €</b>		
<b>DE L'ACTIF CI</b>				
Clients douteux ou litigieux	32 479 €		32 479 €	
Autres créances clients	1 273 811 €	1 273 811 €		
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État - Impôts sur les bénéfices	344 320 €	141 377 €	202 943 €	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	215 657 €	215 657 €		
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés				
État - Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	32 279 €	32 279 €		
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>1 898 546 €</b>	<b>1 663 124 €</b>	<b>235 422 €</b>	
47 547 €	47 547 €			
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 968 630 €</b>	<b>1 733 208 €</b>	<b>235 422 €</b>
ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	497 777 €	497 777 €		
Personnel et comptes rattachés	123 044 €	123 044 €		
Sécurité sociale et autres organismes	179 161 €	179 161 €		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	62 177 €	62 177 €		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	198 950 €	198 950 €		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 132 672 €	2 132 672 €		
Autres dettes	971 938 €	971 938 €		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Annexe aux comptes annuels au 31/12/2018 CAROMAR TECHNO</b>				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 165 719 €</b>	<b>4 165 718 €</b>	

### Produits et charges exceptionnels

Les charges exceptionnelles sont constituées exclusivement d'une pénalité pour un montant de 754€, pas de produits exceptionnels sur l'exercice.

### Identité de la société mère consolidante

La société est comprise dans le périmètre de consolidation du groupe NISIMA 4 :

- SARL NISIMA4 SIREN : 534090709 – 5 Rue de l'IMBROUCH – 11400 CASTELNAUDARY