

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00071

Numéro SIREN : 440 958 270

Nom ou dénomination : SERMA Microelectronics

Ce dépôt a été enregistré le 29/06/2023 sous le numéro de dépôt 4227

## SERMA Microelectronics

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.660.000 Euros  
Siège social : ZI de Périgny, avenue Joliot Curie – 17180 PERIGNY  
440 958 270 R.C.S. LA ROCHELLE

### DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 16 MAI 2023 (EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022)

#### PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RESOLUTION VOTEE

L'associée unique, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, qui ressort à + 4.926.206 Euros, de la manière suivante :

- A titre de dividendes, à concurrence de : .....	1.998.360	Euros
- Au poste « Autres Réserves », à concurrence de : .....	2.927.846	Euros
	-----	
<u>Total égal au résultat de l'exercice</u> : .....	<b>+ 4.926.206</b>	<b>Euros</b>

Le dividende revenant à chaque action se trouve ainsi fixé à CINQ Euros et QUARANTE-SIX Cents (5,46 €).

Sa mise en paiement se fera immédiatement par inscription en compte courant ou règlement au nom l'associée unique.

L'associée unique reconnaît avoir été informée que les revenus distribués sont éligibles, en totalité, à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2 du Code Général des Impôts.

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents se sont élevés à :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement (dividendes)	Revenus non éligibles à l'abattement
Exercice clos le 31/12/2019	1.200.480 €	Néant
Exercice clos le 31/12/2020	1.200.480 €	Néant
Exercice clos le 31/12/2021	Néant	Néant

COPIE CERTIFIEE EXACTE

Pour la Présidente, FINANCIERE FARADAY  
Monsieur Philippe BERLIÉ



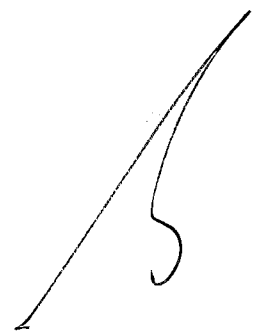
# SERMA MICROELECTRONICS

**Avenue Joliot Curie  
Zone Industrielle  
17180 PERIGNY**

COMPTES APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU  
16 MAI 2023 CERTIFIES CONFORMES PAR LA PRESIDENTE

*Comptes au 31/12/2022*

**SERMA**  
**MICROELECTRONICS**



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat comparatif	5

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	135 483	135 483		
Concessions, brevets et droits similaires	163 163	152 196	10 967	17 479
Fonds commercial	2 484 334		2 484 334	2 484 334
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 009 002	3 607 714	1 401 288	794 322
Autres immobilisations corporelles	1 420 800	530 978	889 822	854 886
Immobilisations en cours	58 044		58 044	212 495
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 560 260	2 400 000	5 160 260	5 155 460
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	49 728		49 728	65 196
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 880 815</b>	<b>6 826 371</b>	<b>10 054 444</b>	<b>9 584 171</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	992 042	49 708	942 334	798 180
En-cours de production de biens	788 091		788 091	711 068
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 819 037	44 885	2 774 152	2 767 819
Autres créances	287 449		287 449	382 106
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	5 661 792		5 661 792	2 716 623
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	13 437		13 437	59 057
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 561 849</b>	<b>94 593</b>	<b>10 467 256</b>	<b>7 434 854</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	253		253	7 640
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 442 916</b>	<b>6 920 964</b>	<b>20 521 952</b>	<b>17 026 665</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : )	3 660 000	3 660 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	366 000	366 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	4 210 163	2 068 254
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>4 926 206</b>	<b>2 141 909</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	33 032	16 516
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>13 195 401</b>	<b>8 252 679</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	7 957	109 040
Provisions pour charges	544 654	608 494
<b>PROVISIONS</b>	<b>552 611</b>	<b>717 534</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 237 751	1 334 781
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	2 152 574	3 600 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 964	23 594
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 433 361	1 446 377
Dettes fiscales et sociales	1 617 844	1 047 373
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 877	602 877
Autres dettes		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	317 932	
<b>DETTES</b>	<b>6 771 302</b>	<b>8 055 002</b>
Ecart de conversion passif	2 637	1 451
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 521 952</b>	<b>17 026 665</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Ventes de marchandises	63 172	92 673	-31,83
Production vendue de biens			
Production vendue de services	16 058 090	11 563 599	38,87
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>16 121 262</b>	<b>11 656 272</b>	<b>38,31</b>
Production stockée, immobilisée	77 023	98 828	-22,06
Subventions d'exploitation	22 389	164 900	-86,42
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts de charges	156 018	221 027	-29,41
Autres produits	16 701	7 060	136,55
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>16 393 393</b>	<b>12 148 086</b>	<b>34,95</b>
Achats de marchandises	34 553	35 549	-2,80
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières, autres approvisionnements	3 562 344	2 403 561	48,21
Variation de stock matières premières	-189 901	-241 778	-21,46
Autres achats et charges externes	3 362 057	2 888 126	16,41
Impôts, taxes et versements assimilés	146 890	128 064	14,70
Salaires, traitements, charges sociales	4 354 838	3 820 346	13,99
Dotations aux amortissements et dépréciations	356 280	288 311	23,57
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	27 538	7 355	274,41
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>11 654 599</b>	<b>9 329 534</b>	<b>24,92</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 738 794</b>	<b>2 818 552</b>	<b>68,13</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations	1 300 000	2 400 000	-45,83
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 640		
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 307 640</b>	<b>2 400 000</b>	<b>-45,52</b>
Dotations financières aux amortis., dépréciations et provisions	5 547	2 409 863	-99,77
Intérêts et charges assimilées	46 483	73 691	-36,92
Différences négatives de change	8 849		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>60 879</b>	<b>2 483 554</b>	<b>-97,55</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 246 761</b>	<b>-83 554</b>	<b>-1 592,16</b>
Produits exceptionnels			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	125 783	34 669	262,81
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>125 783</b>	<b>34 669</b>	<b>262,81</b>
Charges exceptionnelles	101 989	70 661	44,34
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 516	22 858	-27,75
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>118 505</b>	<b>93 519</b>	<b>26,72</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 278</b>	<b>-58 850</b>	<b>-112,37</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	358 444	204 012	75,70
Impôts sur les bénéfices	708 182	330 227	114,45
<b>RESULTAT [Bénéfice ou Perte]</b>	<b>4 926 206</b>	<b>2 141 909</b>	<b>129,99</b>

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 20 521 952Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 926 206 Euros.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 n'a pas eu d'incidence financière sur les comptes de l'exercice 2022.

Evènements postérieurs à la clôture :

Le 01/01/2023 SERMA MICROELECTRONICS a fusionné avec THIN FILMS PRODUCTS par voie de TUP.

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par : le règlement ANC 2020-05 du 24 juillet 2020.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 2.1. IMMOBILISATIONS

---

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

L'activation des coûts cesse lorsque l'immobilisation est en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

---

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

---

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Le coût d'acquisition de ces immobilisations est constitué :

- du prix d'achat
- des coûts directement attribuables

---

## AMORTISSEMENTS

Seules les immobilisations incorporelles et corporelles dont la durée d'utilisation est déterminable font l'objet d'un amortissement.

Le montant amortissable d'un actif est diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

La durée d'amortissement retenue correspond à la durée d'utilisation des biens par notre société.

Le mode d'amortissement doit traduire le plus fidèlement possible la consommation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif. Le mode linéaire est appliqué à défaut de mode mieux adapté.

Le début de constatation des amortissements est la date de mise en service de l'actif. Ces plans d'amortissement définis à la date de chaque actif, sont révisables chaque année si les conditions changent.

Les durées d'amortissement retenues pour les immobilisations incorporelles et corporelles sont :

- Concessions, brevets et droits similaires	1 à 5ans
- Frais de développement	5 ans
- Bâtiments	33 ans
- Constructions & agencements	10 à 20 ans
- Matériel - Outil	1 à 10 ans
- Aménagements - agencements	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

## 2.2. STOCKS

---

### MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS

Les stocks sont évalués selon la méthode du cout moyen unitaire pondéré (CMUP).

---

### EN-COURS DE PRODUCTION

Les en-cours de production sont valorisés au coût de revient (Main d'œuvre et coût des matières premières et autres approvisionnement consommés)

## 2.3. CREANCES

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.

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les créances dues à la clôture font l'objet d'un examen individuel et les provisions nécessaires sont constatées s'il est probable qu'elles ne seront pas recouvrées.

#### **2.4. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. A la clôture de l'exercice, un passif est comptabilisé si l'obligation existe à cette date et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la clôture.

Si elle satisfait aux conditions de comptabilisation d'un passif, une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise. Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Les provisions pour risques et charges sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date. Les dispositions relatives à l'évaluation des provisions pour risques et charges à leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité s'appliquent à leur évaluation postérieure. Les provisions pour risques et charges sont rapportées en totalité au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister, c'est-à-dire soit quand l'entité n'a plus d'obligation, soit quand il n'est plus probable que celle-ci entraînera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente de la part du tiers.

#### **2.5. SUBVENTIONS PUBLIQUES**

Une subvention publique fait l'objet d'une comptabilisation en compte de résultat :

\* Lorsqu'il existe une assurance raisonnable que l'entreprise pourra se conformer aux conditions d'octroi de celle-ci.

\* Ou bien lorsque ladite subvention est perçue.

Les subventions sont présentées au bilan en comptabilisant un produit différé à répartir sur plusieurs exercices.

Pour les subventions d'investissement, l'inscription en produit s'effectue au rythme de l'amortissement de l'équipement concerné.

Pour les subventions d'exploitation liées à des dépenses s'étalant sur plusieurs exercices, un produit est constaté d'avance à la clôture de l'exercice proportionnellement aux dépenses restant à effectuer.

## 2.6. ENGAGEMENTS DE RETRAITE.

La société applique la méthode préférentielle de comptabilisation de ses indemnités de départ à la retraite. Cette indemnité a été comptabilisé.

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du travail et de la convention collective de la Métallurgie applicable dans chaque établissement de l'entreprise.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation	3.60%
Taux de croissance des salaires	3%
Taux de charges sociales	Entre 42% et 45%
Age de départ en retraite	65 ans
Taux de mortalité	INSEE 2021

Pour évaluer le montant de l'engagement, la société a appliqué les dispositions prévues dans le décret du 3 janvier 2011 et l'hypothèse que les demandes de mise à la retraite soient à l'initiative du salarié. L'engagement est donc soumis à cotisations sociales.

L'effet de la désactualisation de l'engagement est comptabilisé en charges financières.

Le coût des services rendus au cours de l'exercice correspondant à l'accroissement de l'engagement est constaté en résultat d'exploitation, de même que les incidences des entrées et sorties compris dans les gains et pertes actuariels.

Les variations actuarielles générées par des changements d'hypothèses actuarielles sur l'engagement sont constatées en résultat exceptionnel.

## 2.7. AUTRES INFORMATIONS

### RISQUES ENVIRONNEMENTAUX :

Compte tenu de la nature même de ses activités, la société n'est pas confrontée à des risques environnementaux.

### REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION :

Cette information n'est pas communiquée parce que non significative au regard de la situation patrimoniale et financière et du résultat de l'entreprise.

### 3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

#### 3.1. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

TABLEAU DES ACQUISITIONS ET DES CESSIONS DE L'EXERCICE

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement	135 483				135 483
Autres postes d'immobilisation incorporelles	2 640 952	6 545		0	2 647 497
<b>Total 1 Incorporelles</b>	<b>2 776 435</b>	<b>6 545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 782 980</b>
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	986 217	84 345		0	1 070 562
Installations techniques, matériels et outillages	4 198 719	616 454	193 829	0	5 009 002
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 489	42 127	2 622	0	350 238
Emballages récupérables et divers					
<b>Total 2 Corporelles</b>	<b>5 490 425</b>	<b>742 926</b>	<b>196 451</b>	<b>0</b>	<b>6 429 802</b>
Immobilisations corporelles en cours (1)	212 495	42 000	-196 451	0	58 044
<b>Total 3 Encours Corporelles</b>	<b>212 495</b>	<b>42 000</b>	<b>-196 451</b>	<b>0</b>	<b>58 044</b>
Acomptes		0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>8 479 355</b>	<b>791 471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 270 826</b>

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement	135 483			135 483
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	139 139	13 057		152 196
<b>Total 1</b>	<b>274 622</b>	<b>13 057</b>	<b>0</b>	<b>287 679</b>
Terrains				
Constructions		5	5	
Installations générales et agencements	187 535	67 676	0	255 212
Installations techniques, matériels et outillages	3 404 398	203 318	1	3 607 714
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	249 284	26 483	0	275 767
Emballages récupérables et divers				
<b>Total 2</b>	<b>3 841 217</b>	<b>297 482</b>	<b>6</b>	<b>4 138 693</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 115 839</b>	<b>310 539</b>	<b>6</b>	<b>4 426 372</b>

PROVISION POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS

Se référer au paragraphe 4.2. Etat des provisions.

### 3.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	7 555 460	4 800	0	7 560 260	2 400 000	5 160 260
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	65 196		15 468	49 728		49 728
<b>TOTAL</b>	<b>7 620 656</b>	<b>4 800</b>	<b>15 468</b>	<b>7 609 988</b>	<b>2 400 000</b>	<b>5 209 988</b>

### 3.4. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2022
Matières premières	992 042	49 708	942 334
Marchandises			
Produits finis			
En-cours de production de biens	788 091		788 091
En-cours de production de services			
<b>TOTAL</b>	<b>1 780 133</b>	<b>49 708</b>	<b>1 730 425</b>

### 3.5. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES

Se référer au paragraphe 4.2. Etat des Provisions.

### 3.6. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Les créances détenues par la société s'élèvent à 3 169 651 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>	<b>49 728</b>	<b>0</b>	<b>49 728</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	49 728		49 728
<b>ACTIF CIRCULANT :</b>	<b>3 119 924</b>	<b>3 075 039</b>	<b>44 885</b>
Clients	2 774 152	2 774 152	
Clients douteux	44 885		44 885
Personnel et comptes rattachés	2 405	2 405	
Organismes sociaux	10	10	
Etat : impôts et taxes diverses	285 035	285 035	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	13 437	13 437	
<b>TOTAL</b>	<b>3 169 652</b>	<b>3 075 039</b>	<b>94 613</b>
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

### 3.7. PRODUITS A RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	0	0
Créances clients et comptes rattachés	0	0
Autres créances	148 624	148 624
<b>TOTAL</b>	<b>148 624</b>	<b>148 624</b>

### 3.8. COMPTES DE REGULARISATION

#### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 13 437 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	13 437	59 057
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>13 437</b>	<b>59 057</b>

## 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 4.1. CAPITAUX PROPRES

#### COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Différentes catégories de titres	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	366 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	366 000	10
<b>TOTAL</b>	<b>366 000</b>	<b>10</b>

#### AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2021

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat de 2 141 909 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Affectation du résultat	Au 31/12/2022
Réserve Légale	366 000		366 000
Autres réserves	2 068 254	2 141 909	4 210 163
Dividendes			
Autres répartitions			
Report à nouveau		0	
<b>TOTAL</b>	<b>2 434 254</b>	<b>2 141 909</b>	<b>4 576 163</b>

## 4.2. ETAT DES PROVISIONS

Le détail des provisions par nature est le suivant :

### PROVISIONS POUR RISQUES

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 31/12/2022
Provisions pour litige prud'homal	101 400	0	93 696		0	7 704
Provisions pour garantie Clients					0	
Provisions pour perte de marchés à terme					0	
Provisions pour amendes pénalité					0	
Provisions pour pertes de change	7 640	0	7 387		0	253
<b>TOTAL</b>	<b>109 040</b>	<b>0</b>	<b>101 083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 957</b>

### PROVISIONS POUR CHARGES

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 31/12/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires	608 494	5 294	69 134		0	544 654
Provisions pour impôts					0	
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0	
Provisions pour gros entretiens					0	
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					0	
Autres provisions pour risques et charges					0	
<b>TOTAL</b>	<b>608 494</b>	<b>5 294</b>	<b>69 134</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>544 654</b>

PROVISION POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 31/12/2022
Provisions sur immos incorporelles					0	
Provisions sur immos corporelles					0	
Provisions sur titres mis en équivalence					0	
Provisions sur titres de participations	2 400 000				0	2 400 000
Provisions autres immos financières					0	
<b>TOTAL</b>	<b>2 400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 400 000</b>

PROVISION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Amortissements dérogatoires	16 516	16 516	0	33 032
<b>TOTAL</b>	<b>16 516</b>	<b>16 516</b>	<b>0</b>	<b>33 032</b>

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 31/12/2022
Matières premières						
Produits finis						
Encours de production	3 961	45 747	0		0	49 708
<b>TOTAL</b>	<b>3 961</b>	<b>45 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 708</b>

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 31/12/2022
Poste : Clients douteux	44 885				0	44 885
Poste : Autres créances					0	
<b>TOTAL</b>	<b>44 885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 885</b>

### 4.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	1 237 751	449 647	787 841	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 433 361	1 433 361		
Personnel et comptes rattachés	970 277	970 277		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	450 312	450 312		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	152 065	152 065		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	45 191	45 191		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 877	2 877		
Groupe et associés	2 142 572	242 527	1 900 000	
Autres dettes	18 966	18 966		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	317 932	317 932		
<b>TOTAL</b>	<b>6 771 304</b>	<b>4 083 463</b>	<b>2 687 841</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	414 170			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	511 368			

#### 4.4. CHARGES A PAYER

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	295 225	113 861
Dettes fiscales et sociales	1 256 828	866 574
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263	265
Emprunts et dettes financières divers	0	0
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Autres dettes	10 002	0
<b>DETTES</b>	<b>1 562 318</b>	<b>980 700</b>

#### 4.5. COMPTES DE REGULARISATION

---

##### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation	317 932	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>317 932</b>	<b>0</b>

## 5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 5.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	62 199	973	63 172	92 673
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	10 078 238	5 979 851	16 058 090	11 563 599
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>10 140 438</b>	<b>5 980 824</b>	<b>16 121 262</b>	<b>11 656 272</b>
%	62,90 %	37,10 %	100,00 %	

### 5.2. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 7 278 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>125 783</b>	<b>34 669</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	125 783	34 669
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>118 505</b>	<b>93 519</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 293	70 661
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	93 696	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	16 516	22 858
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 278</b>	<b>-58 850</b>

### 5.3. IMPOT SUR LES BENEFICES

La société FINANCIERE WATT ainsi que ses filiales dont la société SERMA MICROELECTRONIQUES ont opté le 27 février 2019 pour le régime de fiscalité de groupe prévu aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La convention retenue est la suivante :

- La charge d'impôts devant être supportée par les filiales étant égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.
- Les économies d'impôts réalisées étant conservées par FINANCIERE WATT dans la mesure où il n'en résultera aucune pénalisation pour les filiales par rapport à ce que serait sa situation hors intégration.

Il n'existe aucune différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

#### VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES LIE A L'ACTIVITE

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en K€)	Réintégrations et déductions (en K€)	Résultat fiscal (en K€)	Montant de l'impôt théorique (en K€)	Report déficitaire à imputer IS (en K€)	Dû	Résultat net après impôt (en K€)
TOTAL	5 634	1 201	4 433	1 108		708	4 926

		Exercice 2022
Bénéfice comptable de l'exercice		5 634 389
1.	Réintégrations fiscales	1 502 162
2.	Déductions fiscales	1 595 400
<b>Détermination du résultat fiscal</b>		
		<b>BENEFICE</b>
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		4 432 920
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
<b>RESULTAT FISCAL</b>		<b>4 432 920</b>

## 6. INFORMATIONS DIVERSES

### 6.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	19
Agents de maîtrise, techniciens et employés	21
Ouvriers	37
<b>TOTAL</b>	<b>77</b>

### 6.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société SAS FINANCIERE WATT 14 Rue Galilée 33600 PESSAC - FRANCE.



#### 6.4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION

Cette information n'est pas communiquée parce que non significative au regard de la situation patrimoniale et financière et du résultat de l'entreprise.

#### 6.5. ENGAGEMENT DE RETRAITE

La société SERMA MICROELECTRONIQUES n'a pas souscrit de contrats spécifiques ou d'engagements en faveur de ses salariés au-delà des obligations légales et des dispositions de la convention collective en vigueur dans ses établissements.

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du travail et de la convention collective de la Métallurgie applicable dans chaque établissement de l'entreprise.

Les engagements de la société en matière de retraite et d'indemnité de départ à la retraite, sont déterminés en appliquant une méthode tenant comptes des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses actuarielles.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 544 654€.

#### 6.6. ENGAGEMENTS FINANCIERS

##### ENGAGEMENTS DONNES

Engagements donnés	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés aux locations	30 904	12 839	18 065	
	30 904	12 839	18 065	0

ENGAGEMENTS REÇUS

Engagements reçus	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Caution solidaire	800 000		800 000	
	800 000	0	800 000	0

**mazars**

61, Quai de Paludate  
33800 Bordeaux

**SERMA MICROELECTRONICS**

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire  
et conseil de surveillance

Société inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la  
CRCC de Versailles et du Centre

Siège social : 61, rue Henri Regnault - 92075 Paris La Défense Cedex

Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

## **SERMA MICROELECTRONICS**

Société par actions simplifiée

RCS : LA ROCHELLE 440 958 270

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société SERMA MICROELECTRONICS,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SERMA MICROELECTRONICS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## 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 ainsi que la présentation d'ensemble des comptes.

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

## Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion 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.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations

ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

**Mazars**

Bordeaux, le 28 avril 2023

DocuSigned by:  
  
E24A9A3778F44B0...

Julie MALLET

Associée

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	135 483	135 483		
Concessions, brevets et droits similaires	163 163	152 196	10 967	17 479
Fonds commercial	2 484 334		2 484 334	2 484 334
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 009 002	3 607 714	1 401 288	794 322
Autres immobilisations corporelles	1 420 800	530 978	889 822	854 886
Immobilisations en cours	58 044		58 044	212 495
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 560 260	2 400 000	5 160 260	5 155 460
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	49 728		49 728	65 196
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 880 815</b>	<b>6 826 371</b>	<b>10 054 444</b>	<b>9 584 171</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	992 042	49 708	942 334	798 180
En-cours de production de biens	788 091		788 091	711 068
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 819 037	44 885	2 774 152	2 767 819
Autres créances	287 449		287 449	382 106
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	5 661 792		5 661 792	2 716 623
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	13 437		13 437	59 057
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 561 849</b>	<b>94 593</b>	<b>10 467 256</b>	<b>7 434 854</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	253		253	7 640
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 442 916</b>	<b>6 920 964</b>	<b>20 521 952</b>	<b>17 026 665</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : )	3 660 000	3 660 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	366 000	366 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	4 210 163	2 068 254
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>4 926 206</b>	<b>2 141 909</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	33 032	16 516
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>13 195 401</b>	<b>8 252 679</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	7 957	109 040
Provisions pour charges	544 654	608 494
<b>PROVISIONS</b>	<b>552 611</b>	<b>717 534</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 237 751	1 334 781
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	2 152 574	3 600 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 964	23 594
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 433 361	1 446 377
Dettes fiscales et sociales	1 617 844	1 047 373
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 877	602 877
Autres dettes		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	317 932	
<b>DETTES</b>	<b>6 771 302</b>	<b>8 055 002</b>
Ecarts de conversion passif	2 637	1 451
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 521 952</b>	<b>17 026 665</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Ventes de marchandises	63 172	92 673	-31,83
Production vendue de biens			
Production vendue de services	16 058 090	11 563 599	38,87
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>16 121 262</b>	<b>11 656 272</b>	<b>38,31</b>
Production stockée, immobilisée	77 023	98 828	-22,06
Subventions d'exploitation	22 389	164 900	-86,42
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts de charges	156 018	221 027	-29,41
Autres produits	16 701	7 060	136,55
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>16 393 393</b>	<b>12 148 086</b>	<b>34,95</b>
Achats de marchandises	34 553	35 549	-2,80
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières, autres approvisionnements	3 562 344	2 403 561	48,21
Variation de stock matières premières	-189 901	-241 778	-21,46
Autres achats et charges externes	3 362 057	2 888 126	16,41
Impôts, taxes et versements assimilés	146 890	128 064	14,70
Salaires, traitements, charges sociales	4 354 838	3 820 346	13,99
Dotations aux amortissements et dépréciations	356 280	288 311	23,57
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	27 538	7 355	274,41
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>11 654 599</b>	<b>9 329 534</b>	<b>24,92</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 738 794</b>	<b>2 818 552</b>	<b>68,13</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations	1 300 000	2 400 000	-45,83
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 640		
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 307 640</b>	<b>2 400 000</b>	<b>-45,52</b>
Dotations financières aux amortis., dépréciations et provisions	5 547	2 409 863	-99,77
Intérêts et charges assimilées	46 483	73 691	-36,92
Différences négatives de change	8 849		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>60 879</b>	<b>2 483 554</b>	<b>-97,55</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 246 761</b>	<b>-83 554</b>	<b>-1 592,16</b>
Produits exceptionnels			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	125 783	34 669	262,81
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>125 783</b>	<b>34 669</b>	<b>262,81</b>
Charges exceptionnelles	101 989	70 661	44,34
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 516	22 858	-27,75
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>118 505</b>	<b>93 519</b>	<b>26,72</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 278</b>	<b>-58 850</b>	<b>-112,37</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	358 444	204 012	75,70
Impôts sur les bénéfices	708 182	330 227	114,45
<b>RESULTAT [Bénéfice ou Perte]</b>	<b>4 926 206</b>	<b>2 141 909</b>	<b>129,99</b>

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 20 521 952Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 926 206 Euros.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 n'a pas eu d'incidence financière sur les comptes de l'exercice 2022.

Evènements postérieurs à la clôture :

Le 01/01/2023 SERMA MICROELECTRONICS a fusionné avec THIN FILMS PRODUCTS par voie de TUP.

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par : le règlement ANC 2020-05 du 24 juillet 2020.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 2.1. IMMOBILISATIONS

---

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

L'activation des coûts cesse lorsque l'immobilisation est en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

---

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

---

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Le coût d'acquisition de ces immobilisations est constitué :

- du prix d'achat
- des coûts directement attribuables

---

## AMORTISSEMENTS

Seules les immobilisations incorporelles et corporelles dont la durée d'utilisation est déterminable font l'objet d'un amortissement.

Le montant amortissable d'un actif est diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

La durée d'amortissement retenue correspond à la durée d'utilisation des biens par notre société.

Le mode d'amortissement doit traduire le plus fidèlement possible la consommation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif. Le mode linéaire est appliqué à défaut de mode mieux adapté.

Le début de constatation des amortissements est la date de mise en service de l'actif. Ces plans d'amortissement définis à la date de chaque actif, sont révisables chaque année si les conditions changent.

Les durées d'amortissement retenues pour les immobilisations incorporelles et corporelles sont :

- Concessions, brevets et droits similaires	1 à 5ans
- Frais de développement	5 ans
- Bâtiments	33 ans
- Constructions & agencements	10 à 20 ans
- Matériel - Outil	1 à 10 ans
- Aménagements - agencements	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

## 2.2. STOCKS

---

### MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS

Les stocks sont évalués selon la méthode du cout moyen unitaire pondéré (CMUP).

---

### EN-COURS DE PRODUCTION

Les en-cours de production sont valorisés au coût de revient (Main d'œuvre et coût des matières premières et autres approvisionnement consommés)

## 2.3. CREANCES

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.

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les créances dues à la clôture font l'objet d'un examen individuel et les provisions nécessaires sont constatées s'il est probable qu'elles ne seront pas recouvrées.

#### **2.4. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. A la clôture de l'exercice, un passif est comptabilisé si l'obligation existe à cette date et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la clôture.

Si elle satisfait aux conditions de comptabilisation d'un passif, une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise. Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Les provisions pour risques et charges sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date. Les dispositions relatives à l'évaluation des provisions pour risques et charges à leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité s'appliquent à leur évaluation postérieure. Les provisions pour risques et charges sont rapportées en totalité au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister, c'est-à-dire soit quand l'entité n'a plus d'obligation, soit quand il n'est plus probable que celle-ci entraînera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente de la part du tiers.

#### **2.5. SUBVENTIONS PUBLIQUES**

Une subvention publique fait l'objet d'une comptabilisation en compte de résultat :

\* Lorsqu'il existe une assurance raisonnable que l'entreprise pourra se conformer aux conditions d'octroi de celle-ci.

\* Ou bien lorsque ladite subvention est perçue.

Les subventions sont présentées au bilan en comptabilisant un produit différé à répartir sur plusieurs exercices.

Pour les subventions d'investissement, l'inscription en produit s'effectue au rythme de l'amortissement de l'équipement concerné.

Pour les subventions d'exploitation liées à des dépenses s'étalant sur plusieurs exercices, un produit est constaté d'avance à la clôture de l'exercice proportionnellement aux dépenses restant à effectuer.

## 2.6. ENGAGEMENTS DE RETRAITE.

La société applique la méthode préférentielle de comptabilisation de ses indemnités de départ à la retraite. Cette indemnité a été comptabilisé.

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du travail et de la convention collective de la Métallurgie applicable dans chaque établissement de l'entreprise.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation	3.60%
Taux de croissance des salaires	3%
Taux de charges sociales	Entre 42% et 45%
Age de départ en retraite	65 ans
Taux de mortalité	INSEE 2021

Pour évaluer le montant de l'engagement, la société a appliqué les dispositions prévues dans le décret du 3 janvier 2011 et l'hypothèse que les demandes de mise à la retraite soient à l'initiative du salarié. L'engagement est donc soumis à cotisations sociales.

L'effet de la désactualisation de l'engagement est comptabilisé en charges financières.

Le coût des services rendus au cours de l'exercice correspondant à l'accroissement de l'engagement est constaté en résultat d'exploitation, de même que les incidences des entrées et sorties compris dans les gains et pertes actuariels.

Les variations actuarielles générées par des changements d'hypothèses actuarielles sur l'engagement sont constatées en résultat exceptionnel.

## 2.7. AUTRES INFORMATIONS

### RISQUES ENVIRONNEMENTAUX :

Compte tenu de la nature même de ses activités, la société n'est pas confrontée à des risques environnementaux.

### REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION :

Cette information n'est pas communiquée parce que non significative au regard de la situation patrimoniale et financière et du résultat de l'entreprise.

### 3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

#### 3.1. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

TABLEAU DES ACQUISITIONS ET DES CESSIONS DE L'EXERCICE

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement	135 483				135 483
Autres postes d'immobilisation incorporelles	2 640 952	6 545		0	2 647 497
<b>Total 1 Incorporelles</b>	<b>2 776 435</b>	<b>6 545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 782 980</b>
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	986 217	84 345		0	1 070 562
Installations techniques, matériels et outillages	4 198 719	616 454	193 829	0	5 009 002
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 489	42 127	2 622	0	350 238
Emballages récupérables et divers					
<b>Total 2 Corporelles</b>	<b>5 490 425</b>	<b>742 926</b>	<b>196 451</b>	<b>0</b>	<b>6 429 802</b>
Immobilisations corporelles en cours (1)	212 495	42 000	-196 451	0	58 044
<b>Total 3 Encours Corporelles</b>	<b>212 495</b>	<b>42 000</b>	<b>-196 451</b>	<b>0</b>	<b>58 044</b>
Acomptes		0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>8 479 355</b>	<b>791 471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 270 826</b>

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

---

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement	135 483			135 483
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	139 139	13 057		152 196
<b>Total 1</b>	<b>274 622</b>	<b>13 057</b>	<b>0</b>	<b>287 679</b>
Terrains				
Constructions		5	5	
Installations générales et agencements	187 535	67 676	0	255 212
Installations techniques, matériels et outillages	3 404 398	203 318	1	3 607 714
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	249 284	26 483	0	275 767
Emballages récupérables et divers				
<b>Total 2</b>	<b>3 841 217</b>	<b>297 482</b>	<b>6</b>	<b>4 138 693</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 115 839</b>	<b>310 539</b>	<b>6</b>	<b>4 426 372</b>

---

**PROVISION POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS**

Se référer au paragraphe 4.2. Etat des provisions.

### 3.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	7 555 460	4 800	0	7 560 260	2 400 000	5 160 260
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	65 196		15 468	49 728		49 728
<b>TOTAL</b>	<b>7 620 656</b>	<b>4 800</b>	<b>15 468</b>	<b>7 609 988</b>	<b>2 400 000</b>	<b>5 209 988</b>

### 3.4. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2022
Matières premières	992 042	49 708	942 334
Marchandises			
Produits finis			
En-cours de production de biens	788 091		788 091
En-cours de production de services			
<b>TOTAL</b>	<b>1 780 133</b>	<b>49 708</b>	<b>1 730 425</b>

### 3.5. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES

Se référer au paragraphe 4.2. Etat des Provisions.

### 3.6. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Les créances détenues par la société s'élèvent à 3 169 651 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>	<b>49 728</b>	<b>0</b>	<b>49 728</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	49 728		49 728
<b>ACTIF CIRCULANT :</b>	<b>3 119 924</b>	<b>3 075 039</b>	<b>44 885</b>
Clients	2 774 152	2 774 152	
Clients douteux	44 885		44 885
Personnel et comptes rattachés	2 405	2 405	
Organismes sociaux	10	10	
Etat : impôts et taxes diverses	285 035	285 035	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	13 437	13 437	
<b>TOTAL</b>	<b>3 169 652</b>	<b>3 075 039</b>	<b>94 613</b>
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

**3.7. PRODUITS A RECEVOIR**

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	0	0
Créances clients et comptes rattachés	0	0
Autres créances	148 624	148 624
<b>TOTAL</b>	<b>148 624</b>	<b>148 624</b>

**3.8. COMPTES DE REGULARISATION****CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 13 437 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	13 437	59 057
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>13 437</b>	<b>59 057</b>

## 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 4.1. CAPITAUX PROPRES

#### COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Différentes catégories de titres	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	366 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	366 000	10
<b>TOTAL</b>	<b>366 000</b>	<b>10</b>

#### AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2021

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat de 2 141 909 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Affectation du résultat	Au 31/12/2022
Réserve Légale	366 000		366 000
Autres réserves	2 068 254	2 141 909	4 210 163
Dividendes			
Autres répartitions			
Report à nouveau		0	
<b>TOTAL</b>	<b>2 434 254</b>	<b>2 141 909</b>	<b>4 576 163</b>

## 4.2. ETAT DES PROVISIONS

Le détail des provisions par nature est le suivant :

### PROVISIONS POUR RISQUES

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 31/12/2022
Provisions pour litige prud'homal	101 400	0	93 696		0	7 704
Provisions pour garantie Clients					0	
Provisions pour perte de marchés à terme					0	
Provisions pour amendes pénalité					0	
Provisions pour pertes de change	7 640	0	7 387		0	253
<b>TOTAL</b>	<b>109 040</b>	<b>0</b>	<b>101 083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 957</b>

### PROVISIONS POUR CHARGES

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 31/12/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires	608 494	5 294	69 134		0	544 654
Provisions pour impôts					0	
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0	
Provisions pour gros entretiens					0	
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					0	
Autres provisions pour risques et charges					0	
<b>TOTAL</b>	<b>608 494</b>	<b>5 294</b>	<b>69 134</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>544 654</b>

## PROVISION POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 31/12/2022
Provisions sur immos incorporelles					0	
Provisions sur immos corporelles					0	
Provisions sur titres mis en équivalence					0	
Provisions sur titres de participations	2 400 000				0	2 400 000
Provisions autres immos financières					0	
<b>TOTAL</b>	<b>2 400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 400 000</b>

## PROVISION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Amortissements dérogatoires	16 516	16 516	0	33 032
<b>TOTAL</b>	<b>16 516</b>	<b>16 516</b>	<b>0</b>	<b>33 032</b>

## PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 31/12/2022
Matières premières						
Produits finis						
Encours de production	3 961	45 747	0		0	49 708
<b>TOTAL</b>	<b>3 961</b>	<b>45 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 708</b>

## PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 31/12/2022
Poste : Clients douteux	44 885				0	44 885
Poste : Autres créances					0	
<b>TOTAL</b>	<b>44 885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 885</b>

## 4.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES

DETTES	Montant brut	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
	fin ex.			
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	1 237 751	449 647	787 841	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 433 361	1 433 361		
Personnel et comptes rattachés	970 277	970 277		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	450 312	450 312		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	152 065	152 065		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	45 191	45 191		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 877	2 877		
Groupe et associés	2 142 572	242 527	1 900 000	
Autres dettes	18 966	18 966		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	317 932	317 932		
<b>TOTAL</b>	<b>6 771 304</b>	<b>4 083 463</b>	<b>2 687 841</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	414 170			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	511 368			

#### 4.4. CHARGES A PAYER

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	295 225	113 861
Dettes fiscales et sociales	1 256 828	866 574
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263	265
Emprunts et dettes financières divers	0	0
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Autres dettes	10 002	0
<b>DETTES</b>	<b>1 562 318</b>	<b>980 700</b>

#### 4.5. COMPTES DE REGULARISATION

##### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation	317 932	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>317 932</b>	<b>0</b>

## 5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 5.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	62 199	973	63 172	92 673
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	10 078 238	5 979 851	16 058 090	11 563 599
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>10 140 438</b>	<b>5 980 824</b>	<b>16 121 262</b>	<b>11 656 272</b>
%	62,90 %	37,10 %	100,00 %	

### 5.2. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 7 278 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>125 783</b>	<b>34 669</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	125 783	34 669
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>118 505</b>	<b>93 519</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 293	70 661
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	93 696	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	16 516	22 858
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 278</b>	<b>-58 850</b>

### 5.3. IMPOT SUR LES BENEFICES

La société FINANCIERE WATT ainsi que ses filiales dont la société SERMA MICROELECTRONIQUES ont opté le 27 février 2019 pour le régime de fiscalité de groupe prévu aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La convention retenue est la suivante :

- La charge d'impôts devant être supportée par les filiales étant égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.
- Les économies d'impôts réalisées étant conservées par FINANCIERE WATT dans la mesure où il n'en résultera aucune pénalisation pour les filiales par rapport à ce que serait sa situation hors intégration.

Il n'existe aucune différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

#### VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES LIE A L'ACTIVITE

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en K€)	Réintégrations et déductions (en K€)	Résultat fiscal (en K€)	Montant de l'impôt théorique (en K€)	Report déficitaire à imputer IS (en K€)	Dû	Résultat net après impôt (en K€)
TOTAL	5 634	1 201	4 433	1 108		708	4 926

Exercice 2022		
Bénéfice comptable de l'exercice		5 634 389
1. Réintégrations fiscales		1 502 162
2. Déductions fiscales		1 595 400
<b>Détermination du résultat fiscal</b>		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	4 432 920	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
<b>RESULTAT FISCAL</b>		<b>4 432 920</b>

## 6. INFORMATIONS DIVERSES

### 6.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	19
Agents de maîtrise, techniciens et employés	21
Ouvriers	37
<b>TOTAL</b>	<b>77</b>

### 6.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société SAS FINANCIERE WATT 14 Rue Galilée 33600 PESSAC - FRANCE.



#### 6.4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION

Cette information n'est pas communiquée parce que non significative au regard de la situation patrimoniale et financière et du résultat de l'entreprise.

#### 6.5. ENGAGEMENT DE RETRAITE

La société SERMA MICROELECTRONIQUES n'a pas souscrit de contrats spécifiques ou d'engagements en faveur de ses salariés au-delà des obligations légales et des dispositions de la convention collective en vigueur dans ses établissements.

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du travail et de la convention collective de la Métallurgie applicable dans chaque établissement de l'entreprise.

Les engagements de la société en matière de retraite et d'indemnité de départ à la retraite, sont déterminés en appliquant une méthode tenant comptes des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses actuarielles.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 544 654€.

#### 6.6. ENGAGEMENTS FINANCIERS

---

##### ENGAGEMENTS DONNES

Engagements donnés	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés aux locations	30 904	12 839	18 065	
	30 904	12 839	18 065	0

ENGAGEMENTS REÇUS

Engagements reçus	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Caution solidaire	800 000		800 000	
	800 000	0	800 000	0