

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 01982

Numéro SIREN : 352 483 572

Nom ou dénomination : STERELA

Ce dépôt a été enregistré le 29/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/017617

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS STERELA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 8					
Adresse de l'entreprise 5 Impasse Pedenau 31860 PINS JUSTARET		Durée de l'exercice précédent * 0					
Numéro SIRET* 3 5 2 4 8 3 5 7 2 0 0 0 3 3			Néant <input type="checkbox"/>				
		Exercice N clos le					
		3 1 1 2 2 0 2 0					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	4 012 197	CQ	3 043 950	968 248
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	388 031	AG	382 486	5 546
		Fonds commercial (1)	AH	6 708	AI	3 019	3 689
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	117 480	AQ	115 483	1 996
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	725 767	AS	657 444	68 324
		Autres immobilisations corporelles	AT	991 248	AU	786 488	204 760
		Immobilisations en cours	AV	970 659	AW		970 659
		Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	1 524	CV		1 524	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	1 500	BE		1 500	
	Prêts	BF	210 627	BG		210 627	
	Autres immobilisations financières *	BH	16 733	BI		16 733	
TOTAL (II)		BJ	7 442 474	BK	4 988 869	2 453 605	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	1 172 364	BM	332 157	840 207
		En cours de production de biens	BN	407 588	BO		407 588
		En cours de production de services	BP	155 853	BQ		155 853
		Produits intermédiaires et finis	BR	1 304 839	BS		1 304 839
		Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	30 358	BW		30 358	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 080 268	BY	10 426	4 069 842
		Autres créances (3)	BZ	1 764 201	CA		1 764 201
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD	274 637	CE	115 110	159 527
Disponibilités		CF	2 816 992	CG		2 816 992	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	44 501	CI		44 501	
	TOTAL (III)	CJ	12 051 600	CK	457 693	11 593 907	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	19 494 074	IA	5 446 561	14 047 512	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise		SAS STERELA		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :			DA	131 952	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	668 019	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	13 195	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>)			DG	2 515 536	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	877 198	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	4 205 899	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN	136 419	
	TOTAL (II)			DO	136 419	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	113 475	
	Provisions pour charges			DQ	31 404	
	TOTAL (III)			DR	144 879	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	604 680	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/>)			DV	5 024 521	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	18 802	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 351 413	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 217 507	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	12 028	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	331 363	
TOTAL (IV)			EC	9 560 315		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	14 047 512		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
		Écart de réévaluation libre			1D	
		Réserve de réévaluation (1976)			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			1G	9 232 887	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1H		

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS STERELA		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/>		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	biens *	FD	FE	FF	14 011 075	
	Production vendue					
	services*	FG	FH	FI	2 452 349	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	16 463 424	
	Production stockée*			FM	(89 223)	
	Production immobilisée*			FN	840 641	
	Subventions d'exploitation			FO	213 989	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	215 421	
	Autres produits (1) (11)			FQ	104	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	17 644 354	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	3 719 098	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	(272 504)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	5 683 505	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	311 011	
	Salaires et traitements*			FY	5 288 405	
	Charges sociales (10)			FZ	2 288 599	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	917 959
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	242 665
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	10 991	
	Autres charges (12)			GE	6 039	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	18 195 768	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(551 414)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	4 443	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	49 701	
	Différences positives de change			GN	418	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	54 562	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	52 751	
	Différences négatives de change			GS	1 687	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	54 437	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	125	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(551 289)	

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

Désignation de l'entreprise SAS STERELA		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	69 914
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	10 200
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	80 114
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	76 688
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	106 815
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	183 504
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(103 389)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(1 531 876)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	17 779 031
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	16 901 833
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	877 198
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	66 947
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	12 187
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	33 663
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	31 299
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	4 838	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
remboursement sinistre axa		2 967	
cession de vehicules		10 200	
contraventions	936		
Amort except sortie de bien corporel	106 815		
pénalités sur marché client	63 565		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
REGUL CIR 2017	12 187		
ext prov pénalités sur marché client		66 947	

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

S T E R E L A

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

**ANNEXE AU BILAN
ET AU COMPTE DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**

SOMMAIRE

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

PRINCIPES GENERAUX

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

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

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

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

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

En raison d'un changement de date de clôture, l'exercice comptable clos au 31/12/2020 a une durée de 18 mois ce qui rend les comparaisons d'un exercice à l'autre difficiles.

Intégration fiscale

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

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

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

Le résultat fiscal au 31 décembre 2020 est déficitaire et le total du déficit reportable s'élève à **640 549 euros**.

I. Evénements marquants de la période

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

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

L'entreprise constate que ces événements ont eu un impact significatif sur son activité depuis mi-mars. On estime une perte de chiffre d'affaires de 2 100 000 Euros, sans toutefois remettre en cause la continuité de son exploitation.

Compte tenu des mesures de confinement, l'entreprise a dû, passer massivement son personnel en télétravail à partir du 16/03/2020 et interrompre sa production entre le 18/03/2020 et le 20/04/2020, avec une reprise en effectif réduit jusqu'au 11/05/2020.

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

- ✓ Un recours à l'activité partielle à hauteur de 6% du personnel entre le 18/03/2020 et le 31/12/2020
- ✓ Le bureau d'étude a continué son fonctionnement par le recours au télétravail afin de poursuivre les développements des produits devant permettre à la société d'aborder l'après covid dans les meilleures conditions.
- ✓ Le report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit ;
- ✓ Un décalage pour le versement des cotisations sociales et des dettes fiscales relatives à des impôts directs pour les périodes de mars à décembre 2020,
- ✓ Un prêt garanti par l'état (PGE) souscrit par la société mère Ermic

L'impact de la crise sanitaire affecte donc profondément les comptes et relativise fortement les comparaisons entre les données de cet exercice versus l'exercice précédent.

II. Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies dans le paragraphe de l'annexe "Evènements marquants de la période".

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

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

III. Autres éléments

Le changement de la date de clôture de l'exercice aligne les exercices avec les années civiles et permet de comptabiliser le crédit d'impôt recherche sans décalage. Pour l'exercice d'ajustement cela conduit à cumuler les CIR non encore comptabilisé de l'année civile 2019 avec celui de l'année 2020.

Le crédit d'impôt recherche comptabilisé dans les comptes au titre de la période clos au 31 décembre 2020 est de 1 531 876 Euros. Il se décompose ainsi :

- ✓ 824 041 Euros dont 41 021 Euros de Crédit d'Impôt Innovation au titre de l'exercice 2019
- ✓ 707 835 Euros dont 40 565 Euros de Crédit d'Impôt Innovation au titre de l'exercice 2020.

I - IMMOBILISATIONS

1.1 MOUVEMENT DES VALEURS BRUTES

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

	Valeurs brutes au début de l'exercice	Acquisitions, créations, apports & augm. par vrt de poste à poste Nouveaux prêts Augm. int. courus	Cessions, scissions, mise hors service, remb. prêts, dim. int. courus	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement	3 331 014	860 034	-178 851	4 012 197
Logiciels et licences	381 131	6 900		388 031
Fonds commercial	6 707			6 707
Immobilisations incorporelles en cours	1 024 946	1 149 569	-1 203 856	970 659
	4 743 798	2 016 503	-1 382 707	5 377 594
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	117 480			117 480
Installations techniques, matériel et outillage industriel	682 284	43 483		725 767
Autres immobilisations corporelles	921 064	153 532	-83 348	991 248
Immobilisations corporelles en cours		34 894	-34 894	0
	1 720 827	231 909	-118 242	1 834 494
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	1 524			1 524
Autres immobilisations financières	215 443	18 117	-4 700	228 860
	216 967	18 117	-4 700	230 384
IMMOBILISATIONS BRUTES	6 681 592	2 266 529	-1 505 649	7 442 472

1.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

Le montant des immobilisations en cours au **31/12/2020** est de **970659 €**.

La production immobilisée pour l'année **2019-2020** est de **840 641 €**.

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

Au titre de l'exercice clos le **31/12/2020**, la dotation aux amortissements du fonds commercial s'élève à **1 006 €**.

A signaler le transfert de l'atelier d'EAUNES à AUTERIVE dans un local appartenant à la société sœur NOVAL. Les agencements non récupérables d'EAUNES représentaient une valeur nette deeuros

1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Ce poste est principalement composé d'un prêt CIL inter-logement pour un montant de **210 627** Euros et de dépôts et cautionnements versés pour un montant de **18 233** Euros.

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

Notre société détient 12.5 % de la société ACEMIP.

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

1.4 AMORTISSEMENTS - METHODE DE CALCULS

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

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

1.5 MOUVEMENT DES AMORTISSEMENTS

	Amortissements au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Amort. aff. élém. sortis de l'actif et reprises	Amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement	2 402 128	713 858	-72 036	3 043 950
Logiciels et licences	365 946	19 558		385 504
	2 768 074	733 416	-72 036	3 429 454
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	104 992	10 491		115 483
Installations techniques, matériel et outillage industriel	590 060	67 384		657 444
Autres immobilisations corporelles	762 971	106 666	-83 148	786 489
	1 458 023	184 541	-83 148	1 559 416
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations Autres immobilisations financières	0	0	0	0
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	4 226 097	917 957	- 155 184	4 988 870

II - STOCKS ET EN COURS

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations de matières, la sous-traitance et les charges directes de production incluant personnel et encadrement de production. « Le stock de produits finis est de 1 304 839 € au 31 décembre 2020 ».

Le bilan fait ressortir un stock brut de matières premières de 1 172 364 euros.

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

Le bilan fait ressortir un « en cours de production de biens et de services » de 407 588 Euros.

Provisions pour dépréciation des stocks:

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

La dépréciation de stock de matières premières est de 332 157 €.

III – CREANCES

3.1 EVALUATION DES CREANCES

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

Montant des créances irrécouvrables inclus dans les postes suivants du Bilan	Montants
Créances clients et comptes rattachés	10 587
Provision	-10 426
TOTAL	161

3.2 PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montants
Créances rattachées à des participations	-
Créances clients et comptes rattachés	2 426 924
Créances fiscales	
Autres créances	120 608
TOTAL	2 547 531

IV – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Ce poste comprend la valorisation de 256 lingots d'argents valorisés au coût d'achat de 1 072.80 € /kg, soit 274 637 €. Au 31 décembre 2020, la valeur de marché ayant augmentée, la provision pour dépréciation a été actualisée à 115 110 €.

V - COMPTES DE REGULARISATION

5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges d'exploitation pour 44 501 Euros et se composent de la manière suivante :

- Cotisations diverses
- Loyer/Maintenance

5.2 Produits constatés d'avance

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

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

Le montant 2020 à hauteur de **331 363** Euros est principalement lié à des clients dont le jalonnement contractuel de facturation n'est pas lié à la livraison physique des produits.

VI - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

La totalité des actions est détenue par la société ERMIC

VII - MOUVEMENTS AFFECTANT LES CAPITAUX PROPRES

Libellé	Solde d'ouverture	Distribution résultat N-1	Résultat de l'exercice	Solde de clôture
Capital	131 952			131 952
Primes d'émission, fusion,....	668 019			668 019
Réserve légale	13 195			13 195
Autres	2 465 105	50 431		2 515 536
Report à nouveau				0
Résultat de l'exercice	350 431	(350 431)	877 198	877 198
Distribution de dividendes		300 000		
	3 628 702	0	877 198	4 205 900

VIII - LES PROVISIONS

8.1 ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<i>Provisions réglementées</i>				
Pour investissement	-	-	-	-
Pour hausse de prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Provision spéciale de réévaluation	-	-	-	-
Total (1)	-	-	-	-
<i>Provisions pour risques et charges</i>				
Provisions pour impôt				
Provisions pour litiges	28 304			28 304
Provision pour garanties	65 799	10 991		76 790
Provision pour risque technique	81 339	8 382	-49 935	39 786
Total (2)	175 442	19 373	-49 935	144 880
<i>Provisions pour dépréciation</i>				
Sur immobilisations				0
Sur stocks et en-cours	233 484	232 860	-134 187	332 157
Créances douteuses	9 003	1 423		10 426
Autres provisions pour dépréciation	164 812		-49 701	115 111
Total (3)	407 299	234 283	-183 888	457 694
TOTAL GENERAL	582 741	253 656	- 233 823	602 574
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	253 656	-183 888	
	- financières	0		
	-exceptionnelles	0		

8.2. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

Elles se composent de la manière suivante :

- *Provision pour risque technique* 39 786 €
- *Provision pour garantie client* 76 790 €
- *Provision Prud'hommale* 28 303 €

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

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

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

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

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

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

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

IX - DETTES

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

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montants
Emprunts et dettes financières divers	1 227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 444
Dettes fiscales et sociales	746 246
Charges à payer	5 032
TOTAL	1 142 949

X - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

10.1 – CREANCES

	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Créances ratt. à des participations			
Prêts	210 627		210 627
Autres immobilisations financières	16 733		16 733
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes ratt.	4 069 678	4 069 678	
Clients douteux	10 590	10 590	
Autres créances	109 717	109 717	
Groupe et associés	1 533 876	1 533 876	
Débiteur divers	120 608	120 608	
Charges constatées d'avance	44 501	44 501	
TOTAL	6 116 330	5 888 970	227 360

10.2 - DETTES

	Montant Brut	Dont à 1 an au plus	Dont à + d'1 an et - de 5 ans	Dont à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	604 680	306 298	298 382	-
Emprunts et dettes financières divers	11 521	1 277	10 243	-
Groupe et associés	5 013 001	5 013 001	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 351 413	1 351 413	-	-
Dettes fiscales et sociales	2 217 506	2 217 506	-	-
Dettes s/immo. et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	12 028	12 028	-	-
Produits constatés d'avances	331 363	331 363	-	-
TOTAL	9 541 512	9 232 886	308 625	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	590 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	449 029			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	-			

XI- TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

Engagements donnés	Montants
Avals et cautions	42 618
Engagements en matière de pensions	138 644
Autres engagements donnés*	
TOTAL	181 262

Engagements reçus	Montants
Avals et cautions	0
Engagements indemnités de fin de carrière et de licenciements	27 723
Autres engagements reçus	
TOTAL	27 723

XII - ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La société a souscrit trois contrats dont deux pour les indemnités de fin de carrière auprès de QUATREM soldé sur l'exercice, (21 326 €) auprès ALLIANZ, et un contrat d'indemnités de licenciement (6 397€) auprès de l'assureur Malakoff Médéric Le montant des engagements reçus est inscrit à l'annexe « engagement financiers » pour 27 722 €.

La société a procédé au calcul de ses engagements de retraite. La projection de l'engagement au 31/12/2020, serait de 138 644 €.

Hypothèses retenues selon la méthode Rétrospective Prorata Temporis

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

Taux de mobilité : turnover

Taux d'actualisation : 0,90%

Taux de revalorisation des salaires annuel : 2%

Table de mortalité retenue : TH/TF 00-02

XIII - CHIFFRE D'AFFAIRES

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant
Ventes de produits finis	14 011 075
Prestations de services	2 107 204
Produits des activités annexes	345 145

Ce chiffre d'affaires a été réalisé en France pour 14 439 164 € et à l'export et CEE pour 2 024 259 €.

XIV - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

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

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

	Résultat courant avant impôt et participation	Impôt dû	Résultat net après impôt et participation
Courant	- 551 289	- -	551 289
Exceptionnel	- 103 389	- -	103 389
Crédit d'impôt			1 531 876
Participation des salariés			-
TOTAL	- 654 678	- -	877 198

Le crédit d'impôt recherche / innovation calculé au titre des années 2019 et 2020 est de 1 531 876 Euros.

XV - INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES RESULTATS AVANT IMPOT

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

	Montant
Résultat de l'exercice	877 198
Impôt sur les bénéfices	-
Participation des salariés	-
Résultat avant impôt et participation des salariés	877 198
Variation des provisions réglementées	-
• Provision pour hausse des prix	-
• Amortissements dérogatoires	-
• Provision pour investissement	-
Résultat avant impôt hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	877 198

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

XVI – ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

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

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

Néant.

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

Néant.

XVII - RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier s'établit à 125 € Euros et se compose principalement de :

-Revenus des créances commerciales	4 443 Euros
-Reprise dotation financière	49 701 Euros
-Gain de change.....	418 Euros
-Intérêts des emprunts	(52 751) Euros
-Perte de change	(1 687) Euros

XVIII - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel s'établit à -103 389 Euros et se compose principalement :

Produits exceptionnels :

Produits sur opération de gestion.....	2 968 Euros
Produits sur exercices antérieurs.....	66 947 Euros
Cession d'élément d'actif immobilisé.....	10 200 Euros

Charges exceptionnelles :

Pénalités.....	64 501 Euros
Charges sur exercices antérieurs	12 187 Euros
Dotation aux amortissements exceptionnels.....	106 815 Euros

XIX- TRANSFERT DE CHARGES

Montant figurant au compte de résultat : 31 299 euros se décomposant comme suit :

- 20 749 Euros de remboursement d'indemnités de prévoyance
- 543 Euros de subrogation sécurité sociale
- 10 007 Euros de remboursement formation FONGECIF

XX - EFFECTIF MOYEN

EFFECTIF MOYEN	31/12/2020
Ingénieurs et Cadres	50
Techniciens	28
Employés / ouvriers	16
Contrat professionnel	2
TOTAL	96

XXI - HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

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

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

SAS ERMIC
5 impasse Pédenu – 31860 Pins Justaret

XXIII – REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION

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

XXIV – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Liste des filiales et participations

	Capital (€)	Réserves et report à nouveau avant répartition des résultats A	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) A	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiales (* de 50 % du capital détenu par la société).										
Participations (*10 à 50 % du capital détenu par la société). ACEMIP	10 671	8 470	12,5%	1 524	1 524	0	0	30 800	3 465	0

ACEMIP: Dernière clôture au 31/12/2018

STERELA

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 15 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 877 197,43 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	877 197,43 euros
A titre de dividendes	300 000,00 euros
Soit 36,38 euros par action	
Le solde	<hr/> 577 197,43 euros

En totalité au compte "Autres réserves" dont le solde s'élève ainsi à 3 092 733,22 euros.

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution, mais revenant à une personne morale ne pouvant bénéficier dudit abattement.

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

- Exercice clos le 30 juin 2017 :
600 051,72 euros, soit 72,76 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 600 051,72 euros
mais revenant à une personne morale ne pouvant bénéficier dudit abattement
- Exercice clos le 30 juin 2018 :
200 000,00 euros, soit 24,25 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros
mais revenant à une personne morale ne pouvant bénéficier dudit abattement
- Exercice clos le 30 juin 2019 :
300 000,00 euros, soit 36,38 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros
mais revenant à une personne morale ne pouvant bénéficier dudit abattement

Certifié conforme
Le Président 

In Extenso

STERELA

Société par Actions Simplifiée

5 impasse Pédenau

31 860 PINS JUSTARET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

In Extenso

In Extenso Audit

Espace Jeanne d'Arc - 6^e étage
9, rue Matabiau
31000 Toulouse

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

STERELA

Société par Actions Simplifiée

5 impasse Pédenau
31860 PINS JUSTARET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société STERELA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par la Direction le 31 mars 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « Eléments marquants de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise sanitaire relative au Covid-19.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 société¹ 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 société¹ 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 :

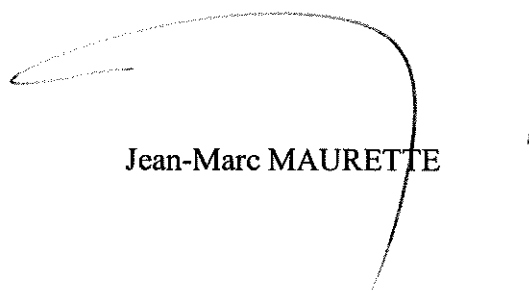
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Toulouse, 1er juin 2021

Le commissaire aux comptes

In Extenso Audit



Jean-Marc MAURETTE

Désignation de l'entreprise		SAS STERELA		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ...)	DA		131 952	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		666 019	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		13 195	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		2 315 536	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		977 199	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		4 205 899	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN		136 419	
	TOTAL (II)	DO		136 419	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		113 475	
	Provisions pour charges	DQ		31 404	
	TOTAL (III)	DR		144 879	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		604 600	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV		5 024 521	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		18 802	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		1 351 413	
	Dettes fiscales et sociales *	DY		2 217 507	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		12 028		
Compte régul.	EB		331 263		
TOTAL (IV)	EC		9 560 315		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		14 047 512		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		9 230 887		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise : SAS STERELA						Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N					
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC		
	Production vendue biens *	FD	12 112 531	FE	1 898 544	FF	14 011 075
	Production vendue services*	FG	2 326 633	FH	125 716	FI	2 452 349
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	14 439 164	FK	2 024 269	FL	16 463 424
	Production stockée*				FM	(89 223)	
	Production immobilisée*				FN	840 641	
	Subventions d'exploitation				FO	213 989	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	215 421	
	Autres produits (1) (11)				FQ	104	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	17 644 354
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	3 719 098	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(272 504)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	5 683 505	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	311 011	
	Salaires et traitements*				FY	5 288 405	
	Charges sociales (10)				FZ	2 288 599	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*		GA	917 959
				- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	242 665
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	10 991
	Autres charges (12)				GE	6 039	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	18 195 768	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(551 414)	
OPÉRATIONS ET COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	4 443	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	49 701	
	Différences positives de change				GN	418	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)					GP	54 562	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	52 751	
	Différences négatives de change				GS	1 687	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	54 437	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	125	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(551 289)	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS STERELA</u>		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	69 914	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	10 200	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	80 114	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIE	76 688	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	106 815	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	183 504	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(103 389)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	(1 531 876)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	17 779 031	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	16 901 833	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	877 198	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IIO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	IHY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	66 947
	(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
		- Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	12 187	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	33 663	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	31 299	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS)	A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	4 836	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatifs A6	obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
remboursement sinistre axa		2 967		
cession de vehicules		10 200		
contraventions	936			
Amort except sortie de bien corporel	106 815			
pénalités sur marché client	63 565			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		
REGUL CIR 2017	12 187			
ext prov pénalités sur marché client		66 947		

© Sage

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

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

STERELA

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

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

SOMMAIRE

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

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

PRINCIPES GENERAUX

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

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

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

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

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

En raison d'un changement de date de clôture, l'exercice comptable clos au 31/12/2020 a une durée de 18 mois ce qui rend les comparaisons d'un exercice à l'autre difficiles.

Intégration fiscale

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

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

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

Le résultat fiscal au 31 décembre 2020 est déficitaire et le total du déficit reportable s'élève à **640 549 euros**.

I. Evénements marquants de la période

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

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

L'entreprise constate que ces événements ont eu un impact significatif sur son activité depuis mi-mars. On estime une perte de chiffre d'affaires de 2 100 000 Euros, sans toutefois remettre en cause la continuité de son exploitation.

Compte tenu des mesures de confinement, l'entreprise a dû, passer massivement son personnel en télétravail à partir du 16/03/2020 et interrompre sa production entre le 18/03/2020 et le 20/04/2020, avec une reprise en effectif réduit jusqu'au 11/05/2020.

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

- ✓ Un recours à l'activité partielle à hauteur de 6% du personnel entre le 18/03/2020 et le 31/12/2020
- ✓ Le bureau d'étude a continué son fonctionnement par le recours au télétravail afin de poursuivre les développements des produits devant permettre à la société d'aborder l'après covid dans les meilleures conditions.
- ✓ Le report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit ;
- ✓ Un décalage pour le versement des cotisations sociales et des dettes fiscales relatives à des impôts directs pour les périodes de mars à décembre 2020,
- ✓ Un prêt garanti par l'état (PGE) souscrit par la société mère Ermic

L'impact de la crise sanitaire affecte donc profondément les comptes et relativise fortement les comparaisons entre les données de cet exercice versus l'exercice précédent.

II. Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies dans le paragraphe de l'annexe "Evènements marquants de la période".

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

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

III. Autres éléments

Le changement de la date de clôture de l'exercice aligne les exercices avec les années civiles et permet de comptabiliser le crédit d'impôt recherche sans décalage. Pour l'exercice d'ajustement cela conduit à cumuler les CIR non encore comptabilisé de l'année civile 2019 avec celui de l'année 2020.

Le crédit d'impôt recherche comptabilisé dans les comptes au titre de la période clos au 31 décembre 2020 est de 1 531 876 Euros. Il se décompose ainsi :

- ✓ 824 041 Euros dont 41 021 Euros de Crédit d'Impôt Innovation au titre de l'exercice 2019
- ✓ 707 835 Euros dont 40 565 Euros de Crédit d'Impôt Innovation au titre de l'exercice 2020.

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

I - IMMOBILISATIONS

1.1 MOUVEMENT DES VALEURS BRUTES

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

	Valeurs brutes au début de l'exercice	Acquisitions, créations, apports & augm. par vrt de poste à poste Nouveaux prêts Augm. int. courus	Cessions, scissions, mise hors service, remb. prêts, dim. int. courus	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement	3 331 014	860 034	-178 851	4 012 197
Logiciels et licences	381 131	6 900		388 031
Fonds commercial	6 707			6 707
Immobilisations incorporelles en cours	1 024 946	1 149 569	-1 203 856	970 659
	4 743 798	2 016 503	-1 382 707	5 377 594
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	117 480			117 480
Installations techniques, matériel et outillage industriel	682 284	43 483		725 767
Autres immobilisations corporelles	921 064	153 532	-83 348	991 248
Immobilisations corporelles en cours		34 894	-34 894	0
	1 720 827	231 909	-118 242	1 834 494
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	1 524			1 524
Autres immobilisations financières	215 443	18 117	-4 700	228 860
	216 967	18 117	-4 700	230 384
IMMOBILISATIONS BRUTES	6 681 592	2 266 529	-1 505 649	7 442 472

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

1.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

Le montant des immobilisations en cours au **31/12/2020** est de **970659 €**.

La production immobilisée pour l'année **2019-2020** est de **840 641 €**.

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

Au titre de l'exercice clos le **31/12/2020**, la dotation aux amortissements du fonds commercial s'élève à **1 006 €**.

A signaler le transfert de l'atelier d'EAUNES à AUTERIVE dans un local appartenant à la société sœur NOVAL. Les agencements non récupérables d'EAUNES représentaient une valeur nette deeuros

1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Ce poste est principalement composé d'un prêt CIL inter-logement pour un montant de **210 627** Euros et de dépôts et cautionnements versés pour un montant de **18 233** Euros.

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

Notre société détient 12.5 % de la société ACEMIP.

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

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

1.4 AMORTISSEMENTS - METHODE DE CALCULS

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

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

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

1.5 MOUVEMENT DES AMORTISSEMENTS

	Amortissements au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Amort. aff. élém. sortis de l'actif et reprises	Amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement	2 402 128	713 858	-72 036	3 043 950
Logiciels et licences	365 946	19 558		385 504
	2 768 074	733 416	-72 036	3 429 454
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	104 992	10 491		115 483
Installations techniques, matériel et outillage industriel	590 060	67 384		657 444
Autres immobilisations corporelles	762 971	106 666	-83 148	786 489
	1 458 023	184 541	-83 148	1 559 416
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations Autres immobilisations financières				
	0	0	0	0
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	4 226 097	917 957	- 155 184	4 988 870

II - STOCKS ET EN COURS

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations de matières, la sous-traitance et les charges directes de production incluant personnel et encadrement de production. « Le stock de produits finis est de **1 304 839 €** au **31 décembre 2020**».

Le bilan fait ressortir un stock brut de matières premières de **1 172 364 euros**.

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

Le bilan fait ressortir un « en cours de production de biens et de services » de **407 588 Euros**.

Provisions pour dépréciation des stocks:

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

La dépréciation de stock de matières premières est de 332 157 €.

III – CREANCES

3.1 EVALUATION DES CREANCES

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

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

Montant des créances irrécouvrables inclus dans les postes suivants du Bilan	Montants
Créances clients et comptes rattachés	10 587
Provision	-10 426
TOTAL	161

3.2 PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montants
Créances rattachées à des participations	-
Créances clients et comptes rattachés	2 426 924
Créances fiscales	
Autres créances	120 608
TOTAL	2 547 531

IV – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Ce poste comprend la valorisation de 256 lingots d'argents valorisés au coût d'achat de 1 072.80 € /kg, soit 274 637 €. Au 31 décembre 2020, la valeur de marché ayant augmentée, la provision pour dépréciation a été actualisée à 115 110 €.

V - COMPTES DE REGULARISATION

5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges d'exploitation pour 44 501 Euros et se composent de la manière suivante :

- Cotisations diverses
- Loyer/Maintenance

5.2 Produits constatés d'avance

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

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

Le montant 2020 à hauteur de **331 363** Euros est principalement lié à des clients dont le jalonnement contractuel de facturation n'est pas lié à la livraison physique des produits.

VI - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

La totalité des actions est détenue par la société ERMIC

VII - MOUVEMENTS AFFECTANT LES CAPITAUX PROPRES

Libellé	Solde d'ouverture	Distribution résultat N-1	Résultat de l'exercice	Solde de clôture
Capital	131 952			131 952
Primes d'émission, fusion,....	668 019			668 019
Réserve légale	13 195			13 195
Autres	2 465 105	50 431		2 515 536
Report à nouveau				0
Résultat de l'exercice	350 431	(350 431)	877 198	877 198
Distribution de dividendes		300 000		
	3 628 702	0	877 198	4 205 900

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

VIII - LES PROVISIONS

8.1 ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<i>Provisions réglementées</i>				
Pour investissement	-	-	-	-
Pour hausse de prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Provision spéciale de réévaluation	-	-	-	-
Total (1)	-	-	-	-
<i>Provisions pour risques et charges</i>				
Provisions pour impôt				
Provisions pour litiges	28 304			28 304
Provision pour garanties	65 799	10 991		76 790
Provision pour risque technique	81 339	8 382	-49 935	39 786
Total (2)	175 442	19 373	-49 935	144 880
<i>Provisions pour dépréciation</i>				
Sur immobilisations				0
Sur stocks et en-cours	233 484	232 860	-134 187	332 157
Créances douteuses	9 003	1 423		10 426
Autres provisions pour dépréciation	164 812		-49 701	115 111
Total (3)	407 299	234 283	-183 888	457 694
TOTAL GENERAL	582 741	253 656	- 233 823	602 574
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	253 656	-183 888	
	- financières	0		
	-exceptionnelles	0		

8.2. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

Elles se composent de la manière suivante :

- *Provision pour risque technique* 39 786 €
- *Provision pour garantie client* 76 790 €
- *Provision Prud'hommal* 28 303 €

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

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

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

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

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

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

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

IX - DETTES

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

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montants
Emprunts et dettes financières divers	1 227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 444
Dettes fiscales et sociales	746 246
Charges à payer	5 032
TOTAL	1 142 949

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

X - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

10.1 – CREANCES

	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Créances ratt. à des participations			
Prêts	210 627		210 627
Autres immobilisations financières	16 733		16 733
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes ratt.	4 069 678	4 069 678	
Clients douteux	10 590	10 590	
Autres créances	109 717	109 717	
Groupe et associés	1 533 876	1 533 876	
Débiteur divers	120 608	120 608	
Charges constatées d'avance	44 501	44 501	
TOTAL	6 116 330	5 888 970	227 360

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

10.2 - DETTES

	Montant Brut	Dont à 1 an au plus	Dont à + d'1 an et - de 5 ans	Dont à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	604 680	306 298	298 382	-
Emprunts et dettes financières divers	11 521	1 277	10 243	-
Groupe et associés	5 013 001	5 013 001	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 351 413	1 351 413	-	-
Dettes fiscales et sociales	2 217 506	2 217 506	-	-
Dettes s/immo. et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	12 028	12 028	-	-
Produits constatés d'avances	331 363	331 363	-	-
TOTAL	9 541 512	9 232 886	308 625	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	590 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	449 029			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	-			

XI- TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

Engagements donnés	Montants
Avals et cautions	42 618
Engagements en matière de pensions	138 644
Autres engagements donnés*	
TOTAL	181 262

Engagements reçus	Montants
Avals et cautions	0
Engagements indemnités de fin de carrière et de licenciements	27 723
Autres engagements reçus	
TOTAL	27 723

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

XII - ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La société a souscrit trois contrats dont deux pour les indemnités de fin de carrière auprès de QUATREM soldé sur l'exercice, (21 326 €) auprès ALLIANZ, et un contrat d'indemnités de licenciement (6 397€) auprès de l'assureur Malakoff Médéric Le montant des engagements reçus est inscrit à l'annexe « engagement financiers » pour 27 722 €.

La société a procédé au calcul de ses engagements de retraite. La projection de l'engagement au 31/12/2020, serait de 138 644 €.

Hypothèses retenues selon la méthode Rétrospective Prorata Temporis

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

Taux de mobilité : turnover

Taux d'actualisation : 0,90%

Taux de revalorisation des salaires annuel : 2%

Table de mortalité retenue : TH/TF 00-02

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

XIII - CHIFFRE D'AFFAIRES

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant
Ventes de produits finis	14 011 075
Prestations de services	2 107 204
Produits des activités annexes	345 145

Ce chiffre d'affaires a été réalisé en France pour 14 439 164 € et à l'export et CEE pour 2 024 259 €.

XIV - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

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

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

	Résultat courant avant impôt et participation	Impôt dû	Résultat net après impôt et participation
Courant	- 551 289	- -	551 289
Exceptionnel	- 103 389	- -	103 389
Crédit d'impôt			1 531 876
Participation des salariés			-
TOTAL	- 654 678	- -	877 198

Le crédit d'impôt recherche / innovation calculé au titre des années 2019 et 2020 est de 1 531 876 Euros.

XV - INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES RESULTATS AVANT IMPOT

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

	Montant
Résultat de l'exercice	877 198
Impôt sur les bénéfices	-
Participation des salariés	-
Résultat avant impôt et participation des salariés	877 198
Variation des provisions réglementées	-
• Provision pour hausse des prix	-
• Amortissements dérogatoires	-
• Provision pour investissement	-
Résultat avant impôt hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	877 198

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

XVI - ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

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

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

Néant.

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

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

Néant.

XVII - RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier s'établit à 125 € Euros et se compose principalement de :

-Revenus des créances commerciales	4 443 Euros
-Reprise dotation financière	49 701 Euros
-Gain de change.....	418 Euros
-Intérêts des emprunts	(52 751) Euros
-Perte de change	(1 687) Euros

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

XVIII - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel s'établit à -103 389 Euros et se compose principalement :

Produits exceptionnels :

Produits sur opération de gestion.....	2 968 Euros
Produits sur exercices antérieurs.....	66 947 Euros
Cession d'élément d'actif immobilisé.....	10 200 Euros

Charges exceptionnelles :

Pénalités.....	64 501 Euros
Charges sur exercices antérieurs	12 187 Euros
Dotation aux amortissements exceptionnels.....	106 815 Euros

XIX- TRANSFERT DE CHARGES

Montant figurant au compte de résultat : 31 299 euros se décomposant comme suit :

- 20 749 Euros de remboursement d'indemnités de prévoyance
- 543 Euros de subrogation sécurité sociale
- 10 007 Euros de remboursement formation FONGECIF

XX - EFFECTIF MOYEN

EFFECTIF MOYEN	31/12/2020
Ingénieurs et Cadres	50
Techniciens	28
Employés / ouvriers	16
Contrat professionnel	2
TOTAL	96

XXI - HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

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

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

SAS ERMIC
5 impasse Pédenau – 31860 Pins Justaret

XXIII – REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION

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

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 56

XXIV – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Liste des filiales et participations

	Capital (€)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats A	Quo te-part du capital détenu (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et levés donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) A	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).	10 671	8 470	12,5%	1 524	1 524	0	0	30 800	3 466	0
ACEMIP										

ACEMIP Dernière clôture au 31/12/2018

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