

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00593

Numéro SIREN : 572 051 688

Nom ou dénomination : SAMES KREMLIN

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005664

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)D. SÉFÉRIAN
Dreuxia juridique

Désignation de l'entreprise : SAS SAMES KREMLIN		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12						
Adresse de l'entreprise 13 Chemin de malacher 38240 MEYLAN		Durée de l'exercice précédent* 12						
Numéro SIRET* 5 7 2 0 5 1 6 8 8 0 0 2 8 9			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le, 30092021		N-1, 30092020				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 555 771	AG	3 323 224	232 547	269 398
		Fonds commercial (1)	AH	30 000	AI		30 000	30 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	44 820	AK	44 820		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 672 126	AO	407 370	2 264 755	2 264 755
		Constructions	AP	13 242 433	AQ	9 349 929	3 892 503	4 291 383
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	11 202 310	AS	8 852 886	2 349 424	2 420 586
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 279 121	AU	2 947 148	331 973	293 687
		Immobilisations en cours	AV	1 586 894	AW		1 586 894	530 576
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	7 301 666	CV	1 185 196	6 116 470	6 006 909
		Créances rattachées à des participations	BB	14 252	BC		14 252	311 762
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts		BF		BG			139 291	
Autres immobilisations financières*		BH	214 445	BI	186 839	27 606	19 176	
TOTAL (II)		BJ	43 143 843	BK	26 297 415	16 846 427	16 577 527	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	8 436 580	BM	1 375 319	7 061 261	5 151 046
		En cours de production de biens	BN	4 127 636	BO		4 127 636	4 833 277
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	6 459 325	BS	967 060	5 492 265	4 204 026
		Marchandises	BT	472 051	BU	147 997	324 054	253 070
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	264 786	BW		264 786	444 490
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	16 080 113	BY	295 249	15 784 863	14 494 924
		Autres créances (3)	BZ	41 406 918	CA	139 291	41 267 627	58 829 901
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 905 860	CG		1 905 860	1 834 724	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	239 655	CI		239 655	352 492	
	TOTAL (III)	CJ	79 392 926	CK	2 924 916	76 468 009	90 397 954	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	268 246			268 246	112 802	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	122 805 015	1A	29 222 332	93 582 683	107 088 284	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	14 252	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SAMES KREMLIN		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 12 720 000.....)	DA	12 720 000	12 720 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 841 322	2 841 322
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 272 000	1 272 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	13 563	13 563
	Report à nouveau	DH	6 124 038	2 419
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	17 598 165	14 469 119
	Subventions d'investissement	DJ	21 783	27 796
	Provisions réglementées *	DK	968 862	641 843
	TOTAL (I)	DL	41 559 736	31 988 064
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 425 557	977 758
	Provisions pour charges	DQ	4 581 153	4 999 096
	TOTAL (III)	DR	6 006 710	5 976 854
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 025 326	509 591
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	20 393	20 105
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 206 345	2 097 076
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 717 321	8 356 147
	Dettes fiscales et sociales	DY	7 865 165	6 475 298
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	23 569 223	48 705 786
Compte régul.	EB	2 554 548	2 939 302	
TOTAL (IV)	EC	45 958 322	69 103 306	
Ecarts de conversion passif*	ED	57 913	20 058	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	93 582 683	107 088 284	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	44 751 977	66 904 799
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	923 895	3 954	

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

		Désignation de l'entreprise : SAS SAMES KREMLIN						Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens * services *	FD	16 248 961	FE	87 091 432	FF	103 340 393	82 969 262
			FG	52 144	FH	1 375 449	FI	1 427 593	1 228 422
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 301 105	FK	88 466 881	FL	104 767 987	84 197 685	
	Production stockée*					FM	641 984	197 931	
	Production immobilisée*					FN	34 565		
	Subventions d'exploitation					FO	49 787	26 084	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 279 291	2 669 153	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 332 063	2 453 172	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	109 105 679	89 544 027
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	599 654	410 760	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(70 583)	245 876	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	40 064 631	27 853 019	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(2 169 156)	197 775	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	26 826 935	22 015 320	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 875 268	2 253 299	
	Salaires et traitements*					FY	19 996 594	19 244 351	
	Charges sociales (10)					FZ	9 800 372	9 120 575	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	905 371	871 595	
			- dotations aux provisions*			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 352 157	1 575 177
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	733 576	401 896	
	Autres charges (12)					GE	6 596	5 830	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	99 921 419	84 195 480	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	9 184 259	5 348 546	
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	11 663 968	11 568 645	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	703 502	626 360	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	252 911	646 476	
	Différences positives de change					GN	411 861	250 295	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	13 032 244	13 091 778	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	298 795	417 226	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	483 822	472 087	
	Différences négatives de change					GS	328 498	526 806	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	1 111 115	1 416 121	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	11 921 128	11 675 656	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	21 105 387	17 024 203	

Désignation de l'entreprise		SAS SAMES KREMLIN		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		89 675	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	9 457	49 948	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	584 316	1 133 295	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	593 773	1 272 919	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	364 564	143 090	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	164 794	1 875 670	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	367 925	769 962	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	897 284	2 788 722	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(303 511)	(1 515 803)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	946 212	288 373	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	2 257 499	750 908	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	122 731 696	103 908 724	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	105 133 531	89 439 605	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	17 598 165	14 469 119	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
	(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)		1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J	12 359 802	12 167 000
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K	468 553	445 173
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	2 392	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5					
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(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)	joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Pénalités amendes			628		
	charges exceptionnelles diverses (honoraires & litiges)			164 795		
	Rappel d'impôts (taxes locales)			363 936		
	Dotation amortissements dérogatoires			74 039		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

ANNEXES

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 596 676		33 916
Terrains	2 672 126		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	7 363 339		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 861 252		17 843
Install. techniques, matériel et outillage ind.	10 962 221		240 385
Installations générales, agenc., aménag.	419 743		10 545
Matériel de transport	16 870		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 590 413		134 076
Emballages récupérables et divers	107 474		
Immobilisations corporelles en cours	530 576		1 242 386
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 524 015		1 645 235
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 613 429		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	345 307		8 430
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 958 736		8 430
TOTAL GENERAL	42 079 427		1 687 581

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			3 630 592	
Terrains			2 672 126	
Constructions sur sol propre			7 363 339	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			5 879 095	
Installations techn., matériel et outillages ind.		295	11 202 311	
Installations générales, agencements divers			430 288	
Matériel de transport			16 870	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 724 490	
Emballages récupérables et divers			107 474	
Immobilisations corporelles en cours		186 068	1 586 894	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		186 363	31 982 886	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		297 510	7 315 919	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	139 291		214 446	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	139 291	297 510	7 530 365	
TOTAL GENERAL	139 291	483 874	43 143 843	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 297 277	70 767		3 368 044
Terrains	407 371			407 371
Constructions sur sol propre	4 620 192	238 330		4 858 522
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	4 313 015	178 393		4 491 408
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 541 635	311 546	294	8 852 886
Installations générales, agenc. et aménag. divers	396 719	4 486		401 205
Matériel de transport	16 870			16 870
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 322 202	101 045		2 423 247
Emballages récupérables, divers	105 022	804		105 826
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 723 025	834 604	294	21 557 335
TOTAL GENERAL	24 020 302	905 371	294	24 925 379

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations		7 523					7 523
Install. Tech.		65 508			40 907		24 601
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		1 009					1 009
Embal récup.							
CORPOREL.		74 040			40 907		33 133
Acquis. titre							
TOTAL		74 040			40 907		33 133

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		293 886		293 886
Amortissements dérogatoires	641 844	74 040	40 908	674 976
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	641 844	367 926	40 908	968 862
Provisions pour litiges	69 934			69 934
Provisions pour garanties données aux clients	582 500	335 941	209 435	709 006
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	112 802	268 246	112 802	268 246
Provisions pour pensions, obligations similaires	4 291 782	125 466		4 417 248
Provisions pour impôts	707 314		543 409	163 905
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	212 523	272 169	106 321	378 371
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	5 976 854	1 001 822	971 966	6 006 710
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 294 757	30 549	140 110	1 185 196
Dépréciations autres immobilis. financières	186 840		1	186 839
Dépréciations stocks et en cours	2 172 448	1 176 304	858 376	2 490 376
Dépréciations comptes clients	363 847	36 562	105 159	295 250
Autres dépréciations		139 291		139 291
DEPRECIATIONS	4 017 891	1 382 706	1 103 645	4 296 952
TOTAL GENERAL	10 636 589	2 752 454	2 116 519	11 272 524
Dotations et reprises d'exploitation		2 085 734	1 279 291	
Dotations et reprises financières		298 795	252 912	
Dotations et reprises exceptionnelles		367 926	584 316	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	14 252	14 252	
Prêts			
Autres immobilisations financières	214 446	1	214 445
Clients douteux ou litigieux	75 940	75 940	
Autres créances clients	16 004 174	16 004 174	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	46 740	46 740	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	71 735	71 735	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 017 961	1 017 961	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	129 174	129 174	
Groupe et associés	39 967 180	39 967 180	
Débiteurs divers	174 129	174 129	
Charges constatées d'avance	239 655	239 655	
TOTAL GENERAL	57 955 385	57 740 940	214 445
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	297 510		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	923 896	923 896		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	101 431	101 431		
Emprunts et dettes financières divers	20 393	20 393		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 717 322	9 717 322		
Personnel et comptes rattachés	4 382 458	4 382 458		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 872 349	2 872 349		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	610 358	610 358		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	23 563 437	23 563 437		
Autres dettes	5 786	5 786		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 554 548	2 554 548		
TOTAL GENERAL	44 751 978	44 751 978		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	404 207			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i>	<i>239 655</i>
CHARGES D'EXPLOITATION	
CCA/marchandises non réceptionnées	115 549
CCA/frais généraux	40 289
CCA/retraitement abonnement MEYLAN	68 722
CCA/retraitement abonnement STAINS	15 095
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	<i>2 554 548</i>
PRODUITS D'EXPLOITATION	
PCA/Affaires	2 554 548

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités amendes	628	671200
Charges exceptionnelles diverses (litiges)	164 795	678800
Rappel d'impôts	363 936	671700
Dotations aux amortissements dérogatoires	74 039	687250
Dotations provision pour hausse de prix	293 886	
TOTAL	897 284	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Quote part subvention équipement	6 012	777000
Produits de cessions immobilisations corporelles	3 445	775200
Reprise provision amortissements dérogatoires	40 907	787250
Reprise provision pour risques fiscaux	543 409	787500
TOTAL	593 773	

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour garanties clients	652 434	335 941	209 435		778 940
Provisions pour impôts	707 314		532 871	10 538	163 905
Provision pour risques de change	112 802	268 246	112 802		268 246
Provisions indemnités de fin de carrière	4 291 782	125 466			4 417 248
Provision pour risques divers	212 523	272 169	19 221	87 100	378 371
TOTAL	5 976 855	1 001 822	874 329	97 638	6 006 710

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif	Ecarts compensés	Provision	Passif
	Perte latente	par couverture de change	pour perte de change	Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	260 860		260 860	56 707
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	7 386		7 386	1 207
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	268 246		268 246	57 914

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	795 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		31 988 065	
Distributions sur résultats antérieurs		8 347 500	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		23 640 565	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			-6 012
Variations des provisions réglementées			327 018
Autres variations			
Résultat de l'exercice			17 598 165
	SOLDE		17 919 171
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			41 559 736

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2021	Total 30/09/2020	%
Projets industriels et pièces détachées	16 301 106	88 466 882	104 767 988	84 197 685	24,43 %
TOTAL	16 301 106	88 466 882	104 767 988	84 197 685	24,43 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	21 105 388	2 850 048	18 255 340
Résultat exceptionnel à court terme	-303 511		-303 511
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-946 212		-946 212
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	592 548		592 548
RESULTAT COMPTABLE	20 448 213	2 850 048	17 598 165

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	177	
Agents de maîtrise, Employés et Techniciens	175	11
Ouvriers	75	37
TOTAL	427	48

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAMES KREMLIN GmbH DE	62 600 1 091 603	100,00% 282 000	201 294 201 294		7 897 382 (373 730)
SAMES KREMLIN Inc USA	1 961 331 12 583 320	100,00% 5 913 161	2 604 667 2 604 667		44 956 000 5 108 000
SAMES KREMLIN Private Limited IN	609 236 965 447	100,00% 244 099	334 717 334 717		3 573 000 508 000
SAMES KREMLIN CO LTD CN	1 237 760 6 454 386	100,00% 3 919 795	1 239 817 1 239 817		25 797 000 3 280 000
LLC SAMES KREMLIN RU	61 282 1 664 006	100,00% 448 381	69 254 69 254		6 820 000 1 033 000
SAMES KREMLIN S.A. DE CV MX	120 565 1 332 547	100,00% 292 789	75 534 75 534		4 498 000 810 000
SAMES KREMLIN E.P.E LTDA BR	346 607 537 566	100,00% 142 640	858 676 515 110		2 144 000 281 000
SAMES KREMLIN Espagne ES	300 506 1 171 090	100,00% 463 926	463 926 463 926		3 502 523 161 445
SAMES KREMLIN SP Z.O.O. PL	11 988 330 388	100,00% 222 877	13 465 13 465		2 181 000 226 000
SAMES KREMLIN S.A AR	40 976 531 333	100,00% 75 640	75 640 75 640		1 913 000 332 000
SAMES KREMLIN KK JP	21 933 (89 933)	100,00%	21 828		760 000 (32 000)
SAMES KREMLIN S.R.L IT	120 000 515 933	100,00%	1 299 843 480 041	14 252	3 481 170 5 343
SAMES KREMLIN UNIPESOAAL.LDA PT	24 940 458 640	100,00% 198 227	4 940 4 940		1 887 672 278 958
API-SCM	40 000 196 448	100,00%	38 067 38 067		1 096 260 87 517

STOCK ET ENCOURS

<i>Eléments</i>	<i>montant</i>
STOCK MAT 1ER STAINS	2 643 402
STOCK COMPOSANTS MEYLAN	4 578 719
STOCK PROD.INTERM ACH	1 214 459
PDTS ENCOURS/AFFAIRES	2 892 453
ENCOURS/OF MEYLAN	501 351
ENCOURS/OF STAINS	733 832
STOCK PDTS FINIS MEYLAN	2 738 753
STOCK PDTS FINIS STAINS	3 720 572
STOCK MARCH MEYLAN	367 145
STOCK MARCH STAINS	104 906
DEP STOCK MAT MEYLAN	-727 215
DEP STOCK MAT 1er stains	-548 354
DEPREC PI ACH	-99 750
DEP PDT FIN MEY	-270 890
DEP PDT F STAIN	-696 170
DEP STOC COMMER	-10 530
DEP STOC MARCH	-137 467
TOTAL	17 005 216

ANNEXE

Exercice 2020 / 2021
(Période du 1/10/2020 au 30/09/2021)
Tous les documents sont établis en EUROS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2021 dont le total est de 93 582 683 euros, et dégageant un bénéfice de 17 598 165 euros.

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

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°).

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

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

Les états financiers sont établis en accord avec le "règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG)"

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (à l'exception des stocks, tel que décrit au § d).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production (prix standard).

Brevets: les brevets acquis en 2001, soit la totalité à ce jour, sont amortis sur 10 ans.

Les autres immobilisations incorporelles, de type Logiciels informatiques, sont amorties sur 3 ans et 5 ans selon leur durée d'utilisation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans ces immobilisations.

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

- Constructions	de 15 à 25 ans
- Agencements et aménagements des Constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Mobilier de bureau	8 ans
- Matériel de transports	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériel informatique	de 3 ans à 5 ans
- Logiciels et licences	3 ans à 5 ans

Les dotations aux amortissements sont enregistrées en charges d'exploitation.

Pour les immobilisations (de matériels et outillages industriels) acquises depuis le 1er septembre 2005, le différentiel entre l'amortissement pratiqué sur la base d'une durée d'usage fiscale et l'amortissement pratiqué sur la base d'une durée d'usage économique estimée a fait l'objet d'une comptabilisation en amortissements dérogatoires.

b) Frais de recherche et Développement

Les frais de recherche et développement ne sont pas immobilisés et sont comptabilisés en charges.

c) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières sont valorisés au coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur recouvrable des participations est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur recouvrable est appréciée sur la base de différents critères, dont ceux retenus lors de la prise de participation et les perspectives de rentabilité reposant sur les prévisions de flux de trésorerie actualisés et les capitaux propres réévalués.

L'exercice a été marqué par une dégradation de la situation nette de la filiale italienne et une amélioration de celle de la filiale brésilienne entraînant respectivement une dotation aux provisions de 31 K€ et une reprise de provision de 140 K€.

d) Stocks et en-cours de production

Un changement de méthode de valorisation des stocks a été réalisé il y a quelques années, Les stocks sont désormais valorisés selon leurs composants au FIFO (premier entré premier sorti). Ils étaient valorisés précédemment au PMP (Sames technologies) et au DPA (Kremlin Rexson).

La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant partiellement des éléments valorisés en prix standard. Toutefois nous avons décidé d'apporter une modification dans le calcul des coûts de revient, désormais le coût de production inclut les charges directes et indirectes afférentes, concourant à la production.

Dépréciation des stocks

Les provisions pour dépréciation de stocks sont calculées en fonction de l'obsolescence des produits et du taux de consommation constaté sur les 12 derniers mois. Le taux varie de 5% jusqu'à 90 % pour les articles obsolètes.

Les provisions pour dépréciation de stocks sont incluses dans les charges d'exploitation.

e) Evaluation des contrats en cours

Un changement des modalités d'application de la méthode de valorisation de chiffre d'affaires à l'avancement a été réalisé sur l'exercice 2017.

Les phases d'avancement sur affaires en cours concernant les installations sont depuis déterminées selon la méthodologie suivante : on ne reconnaît la marge qu'à partir du transfert de propriété du matériel et les pourcentages d'avancement sont déterminés par les coûts imputés sur l'affaire rapportés au budget prévisionnel de coûts.

Jusqu'à la livraison, les dépenses sont comptabilisées en encours de production.

(précédemment les % d'avancement étaient déterminés suivant des jalons spécifiques : 70% à la livraison, 80% à l'assemblage sur site, 90% à la réception provisoire....)

Des provisions sont passées pour

- perte à terminaison dans les cas où il est déterminé avant la fin du projet une perte probable,
- garantie contractuelle, pendant la période de garantie. (Montant calculé en pourcentage du contrat dans les cas simples, et en valeur spécifique estimée si nécessaire).
- fin de chantiers lorsque l'affaire est en garantie, et que certains prestations restent à venir.

f) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Toutes provisions pour dépréciation rendues nécessaires ont été comptabilisées.

Ces provisions sont établies client par client ou de manière statistique en fonction de l'âge des créances.

Le passage en clients douteux est opéré dès lors que nous avons une connaissance avérée de la faillite du client. Le client douteux est soldé par perte en cas de liquidation avérée.

g) Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

La réactualisation en fin d'exercice est faite selon les règles légales.

2- PROVISIONS

a) Engagements de retraite (mentionnés dans la note 2. b)

(Article 35-Loi 85-695 du 11.7.85)

Dans le cadre de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, la société a décidé de modifier sa méthode de comptabilisation des écarts actuariels en choisissant d'appliquer, à compter du 1er septembre 2015, la méthode du « corridor » qui consiste à étaler sur la durée résiduelle prévisionnelle des engagements la quote-part des écarts actuariels qui excèdent 10% de la valeur

la plus élevée entre la valeur actualisée de l'obligation avant déduction des actifs de régime et la valeur des actifs de régime.
En conséquence, le montant des écarts actuariels non comptabilisés est mentionné dans la note 2.b sur les engagements postérieurs à l'emploi.

Au titre des exercices antérieurs à la date de ce changement de méthode comptable, la société comptabilisait la totalité des écarts actuariels en résultat.
L'application de ce principe à l'exercice clos au 30 septembre 2021 aurait conduit la société Sames Kremlin à comptabiliser une charge complémentaire 577 107 EUR dans son résultat opérationnel.

. La charge complémentaire est égale à l'écart actuariel non comptabilisé.

b) Les engagements postérieurs à l'emploi

A la fin de l'exercice, le montant de la provision pour indemnités de fin de carrières s'élève à 4 417 248 EUR (charges sociales incluses), pour un engagement de 4 994 355 EUR.

. L'engagement indiqué est égal à la provision totale (y compris charges sociales) plus l'écart actuariel non comptabilisé.

Tous les calculs sont basés sur la probabilité de présence dans l'entreprise de tous les salariés présents à la clôture.

Les paramètres utilisés sont:

- age de départ en retraite 65 ans
- table de mortalité TF 00-02
- taux d'actualisation 0,55%
- évolution des salaires 2,00%
- personnel assuré l'ensemble du personnel

c) Médaille du Travail

Il n'est procédé à aucune provision au titre de la Médaille du Travail,

e) Provision pour Hausse de Prix

La société a comptabilisé pour la première fois dans ses comptes annuels une provision pour hausse de prix sur ses matières premières et composants, ceci à hauteur de 293 886 EUR au 30 septembre 2021.

e) Provisions exceptionnelles

Pour tout litige dont nous avons connaissance à la date de clôture, il est constitué une provision pour risque exceptionnel en estimant le montant probable de la charge.

3- REMUNERATION DES ORGANES DE DECISION

Le Président n'est pas rémunéré par la société Sames Kremlin, mais au niveau d'EXEL INDUSTRIES, son actionnaire majoritaire.

En ce qui concerne le Directeur Général, cette information n'est pas fournie car sa mention conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

4- EVENEMENTS POST CLÔTURE

Il n'est pas intervenu d'évènement significatifs postérieurs à la clôture.

5- IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

La société entre dans le périmètre d'intégration globale d'EXEL INDUSTRIES.

6- HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au titre du contrôle légal des comptes :

Honoraires Mazars : 88 000 EUR

Au titre de diligence directement liées : Néant

7- INTEGRATION FISCALE

Sames Kremlin est détenue à 100% par EXEL INDUSTRIES SA , et fait l'objet d'une intégration fiscale.

Ceci a pour conséquence le paiement de l'impôt sur les sociétés au travers de la société tête de groupe, dans le respect des règles de l'intégration fiscale. (L'IS comptabilisé est identique à celui qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration fiscale).

Cette procédure fait l'objet d'une convention en date du 13/07/2001 entre Sames Kremlin et Exel Industries SA. Cette procédure est toujours en vigueur à la date de la présente clôture.

INFORMATIONS ANNEXES

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES (en KEUR)

	TOTAL
Participations (valeurs brutes)	7 302
Prêts	14
Avances et acomptes versés sur commandes	22
Créances clients et comptes rattachés	8 016
Autres créances	39 967
Emprunts et dettes financières divers	7
Avances et actes reçus/ commandes en cours	728
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 088
Autres dettes	24 173
Produits de participation	11 664
Autres produits financiers	696
Charges financières	-469

PRODUITS A RECEVOIR (en KEUR)

Créances clients	212
Autres créances	102
Total	314

CHARGES A PAYER (en KEUR)

EMPRUNTS ET DETTES établissements de crédit	8
DETTE Fournisseurs	3 383
DETTE Fiscales	514
DETTE Sociales	4 959
Total	8 864

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les PCA sont issus des projets d'ingénierie et sont calculés sur une méthode à l'avancement.

EFFETS A L'ESCOMPTE / ENCAISSEMENT NON ECHUS

Néant

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au 1er janvier 2015, le Compte Personnel de Formation(CPF) s'est substitué au DIF qui depuis cette date a cessé d'exister.

Chez Sames Kremlin la gestion du CPF est intégralement externalisée.

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	293 886
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	674 976
Subventions d'investissement	21 784
TOTAL ACCROISSEMENTS	990 646
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	2 602 738
Participation des salariés	1 004 711
Autres	101 872
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	4 417 248
TOTAL ALLEGEMENTS	8 126 569
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-7 135 923
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

**EXTRAITS DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉE
EN DATE DU 10 DÉCEMBRE 2021**

« ...

PREMIERE DECISION

L'Associée, après lecture des Rapports de la Présidente et du Commissaire aux comptes, approuve le bilan et les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels que ces comptes lui sont présentés, avec toutes les opérations qu'ils traduisent ou qui sont mentionnées dans ce Rapport, et desquels il ressort un bénéfice net comptable de 17 598 165 euros.

Statuant par application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associée approuve la prise en charge par la Société des dépenses et charges visées par l'article 39-4 du Code général des impôts, pour leur montant global de 136 958 euros au titre de l'exercice écoulé, ainsi que du montant de l'impôt correspondant d'un montant de 38 348 euros.

DEUXIEME DECISION

L'Associée, lecture entendue du Rapport de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice qui s'élève à 17 598 165 euros de la façon suivante :


- 17 092 500 euros à titre de dividendes, soit 21,5 euros par action
- Le solde, soit 505 665 euros en intégralité au compte Report à nouveau, dont le solde sera ainsi porté de 6 124 038 euros à 6 629 703 euros.

En vertu des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que la société a distribué des dividendes au cours des trois précédents exercices, comme suit :

Exercices	Dividende par action
2017/2018	20,20 €
2018/2019	19,54 €
2019/2020	10,50 €

... »

Extraits certifiés conforme


D. SÉPÉRIAN
Directrice juridique



61 rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

SAMES KREMLIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

SAMES KREMLIN

Société par actions simplifiée au capital de 12 720 000 €

Siège social : 13 chemin de Malacher 38240 Meylan

RCS Grenoble 572 051 688

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

A l'Associé unique de la société Sames Kremlin,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Sames Kremlin relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

Paris La Défense, 03 décembre 2021

Jean-Maurice EL NOUCHI

Associé

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2021	30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 555 772	3 323 224	232 547	269 399
Fonds commercial	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles	44 820	44 820		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 672 126	407 371	2 264 755	2 264 755
Constructions	13 242 433	9 349 930	3 892 503	4 291 384
Installations techniques, matériel, outillage	11 202 311	8 852 886	2 349 425	2 420 586
Autres immobilisations corporelles	3 279 122	2 947 148	331 974	293 687
Immobilisations en cours	1 586 894		1 586 894	530 576
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 301 667	1 185 196	6 116 471	6 006 910
Créances rattachées à des participations	14 252		14 252	311 762
Autres titres immobilisés				
Prêts				139 291
Autres immobilisations financières	214 446	186 840	27 606	19 177
ACTIF IMMOBILISE	43 143 843	26 297 415	16 846 428	16 577 528
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	8 436 580	1 375 319	7 061 261	5 151 047
En-cours de production de biens	4 127 636		4 127 636	4 833 277
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 459 325	967 060	5 492 265	4 204 027
Marchandises	472 051	147 997	324 054	253 071
Avances et acomptes versés sur commandes	264 786		264 786	444 491
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	16 080 114	295 250	15 784 864	14 494 924
Autres créances	41 406 919	139 291	41 267 628	58 829 901
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 905 860		1 905 860	1 834 724
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	239 655		239 655	352 493
ACTIF CIRCULANT	79 392 926	2 924 917	76 468 009	90 397 954
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	268 246		268 246	112 803
TOTAL GENERAL	122 805 015	29 222 332	93 582 683	107 088 284

Bilan Passif

Rubriques		30/09/2021	30/09/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 12 720 000)		12 720 000	12 720 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		2 841 323	2 841 323
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		1 272 000	1 272 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		13 564	13 564
Report à nouveau		6 124 039	2 419
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		17 598 165	14 469 119
Subventions d'investissement		21 784	27 796
Provisions réglementées		968 862	641 844
CAPITAUX PROPRES		41 559 736	31 988 065
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		1 425 557	977 758
Provisions pour charges		4 581 153	4 999 096
PROVISIONS		6 006 710	5 976 854
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 025 326	509 591
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		20 393	20 105
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 206 345	2 097 076
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 717 322	8 356 147
Dettes fiscales et sociales		7 865 165	6 475 298
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		23 569 223	48 705 786
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		2 554 548	2 939 302
DETTES		45 958 323	69 103 306
Ecarts de conversion passif		57 914	20 059
TOTAL GENERAL		93 582 683	107 088 284

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/09/2021	30/09/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	16 248 961	87 091 432	103 340 394	82 969 263
Production vendue de services	52 144	1 375 449	1 427 593	1 228 423
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 301 106	88 466 882	104 767 987	84 197 685
Production stockée			641 984	197 931
Production immobilisée			34 566	
Subventions d'exploitation			49 788	26 085
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 279 291	2 669 153
Autres produits			2 332 063	2 453 173
PRODUITS D'EXPLOITATION			109 105 680	89 544 027
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			599 654	410 761
Variation de stock (marchandises)			-70 583	245 876
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			40 064 632	27 853 019
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-2 169 156	197 776
Autres achats et charges externes			26 826 935	22 015 320
Impôts, taxes et versements assimilés			1 875 269	2 253 300
Salaires et traitements			19 996 594	19 244 352
Charges sociales			9 800 372	9 120 575
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			905 371	871 596
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 352 158	1 575 178
Dotations aux provisions			733 576	401 897
Autres charges			6 597	5 831
CHARGES D'EXPLOITATION			99 921 420	84 195 480
RESULTAT D'EXPLOITATION			9 184 260	5 348 547
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			11 663 969	11 568 645
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			703 503	626 360
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			252 912	646 476
Différences positives de change			411 861	250 296
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			13 032 244	13 091 778
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			298 795	417 227
Intérêts et charges assimilées			483 823	472 088
Différences négatives de change			328 498	526 807
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 111 116	1 416 121
RESULTAT FINANCIER			11 921 128	11 675 657
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			21 105 388	17 024 203

Compte de résultat (suite)

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		89 676
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 457	49 949
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	584 316	1 133 295
PRODUITS EXCEPTIONNELS	593 773	1 272 920
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	364 564	143 090
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	164 795	1 875 670
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	367 926	769 963
CHARGES EXCEPTIONNELLES	897 284	2 788 723
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-303 511	-1 515 803
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	946 212	288 373
Impôts sur les bénéfices	2 257 500	750 908
TOTAL DES PRODUITS	122 731 697	103 908 725
TOTAL DES CHARGES	105 133 532	89 439 606
BENEFICE OU PERTE	17 598 165	14 469 119

ANNEXES

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 596 676		33 916
Terrains	2 672 126		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	7 363 339		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 861 252		17 843
Install. techniques, matériel et outillage ind.	10 962 221		240 385
Installations générales, agenc., aménag.	419 743		10 545
Matériel de transport	16 870		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 590 413		134 076
Emballages récupérables et divers	107 474		
Immobilisations corporelles en cours	530 576		1 242 386
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 524 015		1 645 235
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 613 429		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	345 307		8 430
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 958 736		8 430
TOTAL GENERAL	42 079 427		1 687 581

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			3 630 592	
Terrains			2 672 126	
Constructions sur sol propre			7 363 339	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			5 879 095	
Installations techn., matériel et outillages ind.		295	11 202 311	
Installations générales, agencements divers			430 288	
Matériel de transport			16 870	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 724 490	
Emballages récupérables et divers			107 474	
Immobilisations corporelles en cours		186 068	1 586 894	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		186 363	31 982 886	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		297 510	7 315 919	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	139 291		214 446	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	139 291	297 510	7 530 365	
TOTAL GENERAL	139 291	483 874	43 143 843	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 297 277	70 767		3 368 044
Terrains	407 371			407 371
Constructions sur sol propre	4 620 192	238 330		4 858 522
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	4 313 015	178 393		4 491 408
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 541 635	311 546	294	8 852 886
Installations générales, agenc. et aménag. divers	396 719	4 486		401 205
Matériel de transport	16 870			16 870
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 322 202	101 045		2 423 247
Emballages récupérables, divers	105 022	804		105 826
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 723 025	834 604	294	21 557 335
TOTAL GENERAL	24 020 302	905 371	294	24 925 379

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations		7 523					7 523
Install. Tech.		65 508			40 907		24 601
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		1 009					1 009
Embal récup.							
CORPOREL.		74 040			40 907		33 133
Acquis. titre							
TOTAL		74 040			40 907		33 133

Charges réparties sur plusieurs exercices

	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		293 886		293 886
Amortissements dérogatoires	641 844	74 040	40 908	674 976
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	641 844	367 926	40 908	968 862
Provisions pour litiges	69 934			69 934
Provisions pour garanties données aux clients	582 500	335 941	209 435	709 006
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	112 802	268 246	112 802	268 246
Provisions pour pensions, obligations similaires	4 291 782	125 466		4 417 248
Provisions pour impôts	707 314		543 409	163 905
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	212 523	272 169	106 321	378 371
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	5 976 854	1 001 822	971 966	6 006 710
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 294 757	30 549	140 110	1 185 196
Dépréciations autres immobilis. financières	186 840		1	186 839
Dépréciations stocks et en cours	2 172 448	1 176 304	858 376	2 490 376
Dépréciations comptes clients	363 847	36 562	105 159	295 250
Autres dépréciations		139 291		139 291
DEPRECIATIONS	4 017 891	1 382 706	1 103 645	4 296 952
TOTAL GENERAL	10 636 589	2 752 454	2 116 519	11 272 524
Dotations et reprises d'exploitation		2 085 734	1 279 291	
Dotations et reprises financières		298 795	252 912	
Dotations et reprises exceptionnelles		367 926	584 316	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	14 252	14 252	
Prêts			
Autres immobilisations financières	214 446	1	214 445
Clients douteux ou litigieux	75 940	75 940	
Autres créances clients	16 004 174	16 004 174	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	46 740	46 740	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	71 735	71 735	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 017 961	1 017 961	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	129 174	129 174	
Groupe et associés	39 967 180	39 967 180	
Débiteurs divers	174 129	174 129	
Charges constatées d'avance	239 655	239 655	
TOTAL GENERAL	57 955 385	57 740 940	214 445
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	297 510		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	923 896	923 896		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	101 431	101 431		
Emprunts et dettes financières divers	20 393	20 393		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 717 322	9 717 322		
Personnel et comptes rattachés	4 382 458	4 382 458		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 872 349	2 872 349		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	610 358	610 358		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	23 563 437	23 563 437		
Autres dettes	5 786	5 786		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 554 548	2 554 548		
TOTAL GENERAL	44 751 978	44 751 978		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	404 207			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i>	<i>239 655</i>
CHARGES D'EXPLOITATION	
CCA/marchandises non réceptionnées	115 549
CCA/frais généraux	40 289
CCA/retraitement abonnement MEYLAN	68 722
CCA/retraitement abonnement STAINS	15 095
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	<i>2 554 548</i>
PRODUITS D'EXPLOITATION	
PCA/Affaires	2 554 548

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités amendes	628	671200
Charges exceptionnelles diverses (litiges)	164 795	678800
Rappel d'impôts	363 936	671700
Dotations aux amortissements dérogatoires	74 039	687250
Dotations provision pour hausse de prix	293 886	
TOTAL	897 284	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Quote part subvention équipement	6 012	777000
Produits de cessions immobilisations corporelles	3 445	775200
Reprise provision amortissements dérogatoires	40 907	787250
Reprise provision pour risques fiscaux	543 409	787500
TOTAL	593 773	

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour garanties clients	652 434	335 941	209 435		778 940
Provisions pour impôts	707 314		532 871	10 538	163 905
Provision pour risques de change	112 802	268 246	112 802		268 246
Provisions indemnités de fin de carrière	4 291 782	125 466			4 417 248
Provision pour risques divers	212 523	272 169	19 221	87 100	378 371
TOTAL	5 976 855	1 001 822	874 329	97 638	6 006 710

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif	Ecarts compensés	Provision	Passif
	Perte latente	par couverture de change	pour perte de change	Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	260 860		260 860	56 707
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	7 386		7 386	1 207
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	268 246		268 246	57 914

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	795 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		31 988 065	
Distributions sur résultats antérieurs		8 347 500	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		23 640 565	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			-6 012
Variations des provisions réglementées			327 018
Autres variations			
Résultat de l'exercice			17 598 165
	SOLDE		17 919 171
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			41 559 736

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2021	Total 30/09/2020	%
Projets industriels et pièces détachées	16 301 106	88 466 882	104 767 988	84 197 685	24,43 %
TOTAL	16 301 106	88 466 882	104 767 988	84 197 685	24,43 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	21 105 388	2 850 048	18 255 340
Résultat exceptionnel à court terme	-303 511		-303 511
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-946 212		-946 212
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	592 548		592 548
RESULTAT COMPTABLE	20 448 213	2 850 048	17 598 165

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	177	
Agents de maîtrise, Employés et Techniciens	175	11
Ouvriers	75	37
TOTAL	427	48

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAMES KREMLIN GmbH DE	62 600 1 091 603	100,00% 282 000	201 294 201 294		7 897 382 (373 730)
SAMES KREMLIN Inc USA	1 961 331 12 583 320	100,00% 5 913 161	2 604 667 2 604 667		44 956 000 5 108 000
SAMES KREMLIN Private Limited IN	609 236 965 447	100,00% 244 099	334 717 334 717		3 573 000 508 000
SAMES KREMLIN CO LTD CN	1 237 760 6 454 386	100,00% 3 919 795	1 239 817 1 239 817		25 797 000 3 280 000
LLC SAMES KREMLIN RU	61 282 1 664 006	100,00% 448 381	69 254 69 254		6 820 000 1 033 000
SAMES KREMLIN S.A. DE CV MX	120 565 1 332 547	100,00% 292 789	75 534 75 534		4 498 000 810 000
SAMES KREMLIN E.P.E LTDA BR	346 607 537 566	100,00% 142 640	858 676 515 110		2 144 000 281 000
SAMES KREMLIN Espagne ES	300 506 1 171 090	100,00% 463 926	463 926 463 926		3 502 523 161 445
SAMES KREMLIN SP Z.O.O. PL	11 988 330 388	100,00% 222 877	13 465 13 465		2 181 000 226 000
SAMES KREMLIN S.A AR	40 976 531 333	100,00% 75 640	75 640 75 640		1 913 000 332 000
SAMES KREMLIN KK JP	21 933 (89 933)	100,00% 21 828	21 828		760 000 (32 000)
SAMES KREMLIN S.R.L IT	120 000 515 933	100,00% 1 299 843	1 299 843 480 041	14 252	3 481 170 5 343
SAMES KREMLIN UNIPESOAAL.LDA PT	24 940 458 640	100,00% 198 227	4 940 4 940		1 887 672 278 958
API-SCM	40 000 196 448	100,00%	38 067 38 067		1 096 260 87 517

STOCK ET ENCOURS

<i>Eléments</i>	<i>montant</i>
STOCK MAT 1ER STAINS	2 643 402
STOCK COMPOSANTS MEYLAN	4 578 719
STOCK PROD.INTERM ACH	1 214 459
PDTS ENCOURS/AFFAIRES	2 892 453
ENCOURS/OF MEYLAN	501 351
ENCOURS/OF STAINS	733 832
STOCK PDTS FINIS MEYLAN	2 738 753
STOCK PDTS FINIS STAINS	3 720 572
STOCK MARCH MEYLAN	367 145
STOCK MARCH STAINS	104 906
DEP STOCK MAT MEYLAN	-727 215
DEP STOCK MAT 1er stains	-548 354
DEPREC PI ACH	-99 750
DEP PDT FIN MEY	-270 890
DEP PDT F STAIN	-696 170
DEP STOC COMMER	-10 530
DEP STOC MARCH	-137 467
TOTAL	17 005 216

ANNEXE

Exercice 2020 / 2021
(Période du 1/10/2020 au 30/09/2021)
Tous les documents sont établis en EUROS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2021 dont le total est de 93 582 683 euros, et dégageant un bénéfice de 17 598 165 euros.

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

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°).

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

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

Les états financiers sont établis en accord avec le "règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG)"

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (à l'exception des stocks, tel que décrit au § d).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production (prix standard).

Brevets: les brevets acquis en 2001, soit la totalité à ce jour, sont amortis sur 10 ans.

Les autres immobilisations incorporelles, de type Logiciels informatiques, sont amorties sur 3 ans et 5 ans selon leur durée d'utilisation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans ces immobilisations.

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

- Constructions	de 15 à 25 ans
- Agencements et aménagements des Constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Mobilier de bureau	8 ans
- Matériel de transports	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériel informatique	de 3 ans à 5 ans
- Logiciels et licences	3 ans à 5 ans

Les dotations aux amortissements sont enregistrées en charges d'exploitation.

Pour les immobilisations (de matériels et outillages industriels) acquises depuis le 1er septembre 2005, le différentiel entre l'amortissement pratiqué sur la base d'une durée d'usage fiscale et l'amortissement pratiqué sur la base d'une durée d'usage économique estimée a fait l'objet d'une comptabilisation en amortissements dérogatoires.

b) Frais de recherche et Développement

Les frais de recherche et développement ne sont pas immobilisés et sont comptabilisés en charges.

c) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières sont valorisés au coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur recouvrable des participations est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur recouvrable est appréciée sur la base de différents critères, dont ceux retenus lors de la prise de participation et les perspectives de rentabilité reposant sur les prévisions de flux de trésorerie actualisés et les capitaux propres réévalués.

L'exercice a été marqué par une dégradation de la situation nette de la filiale italienne et une amélioration de celle de la filiale brésilienne entraînant respectivement une dotation aux provisions de 31 K€ et une reprise de provision de 140 K€.

d) Stocks et en-cours de production

Un changement de méthode de valorisation des stocks a été réalisé il y a quelques années, Les stocks sont désormais valorisés selon leurs composants au FIFO (premier entré premier sorti). Ils étaient valorisés précédemment au PMP (Sames technologies) et au DPA (Kremlin Rexson).

La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant partiellement des éléments valorisés en prix standard. Toutefois nous avons décidé d'apporter une modification dans le calcul des coûts de revient, désormais le coût de production inclut les charges directes et indirectes afférentes, concourant à la production.

Dépréciation des stocks

Les provisions pour dépréciation de stocks sont calculées en fonction de l'obsolescence des produits et du taux de consommation constaté sur les 12 derniers mois. Le taux varie de 5% jusqu'à 90 % pour les articles obsolètes.

Les provisions pour dépréciation de stocks sont incluses dans les charges d'exploitation.

e) Evaluation des contrats en cours

Un changement des modalités d'application de la méthode de valorisation de chiffre d'affaires à l'avancement a été réalisé sur l'exercice 2017.

Les phases d'avancement sur affaires en cours concernant les installations sont depuis déterminées selon la méthodologie suivante : on ne reconnaît la marge qu'à partir du transfert de propriété du matériel et les pourcentages d'avancement sont déterminés par les coûts imputés sur l'affaire rapportés au budget prévisionnel de coûts.

Jusqu'à la livraison, les dépenses sont comptabilisées en encours de production.

(précédemment les % d'avancement étaient déterminés suivant des jalons spécifiques : 70% à la livraison, 80% à l'assemblage sur site, 90% à la réception provisoire....)

Des provisions sont passées pour

- perte à terminaison dans les cas où il est déterminé avant la fin du projet une perte probable,
- garantie contractuelle, pendant la période de garantie. (Montant calculé en pourcentage du contrat dans les cas simples, et en valeur spécifique estimée si nécessaire).
- fin de chantiers lorsque l'affaire est en garantie, et que certains prestations restent à venir.

f) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Toutes provisions pour dépréciation rendues nécessaires ont été comptabilisées.

Ces provisions sont établies client par client ou de manière statistique en fonction de l'âge des créances.

Le passage en clients douteux est opéré dès lors que nous avons une connaissance avérée de la faillite du client. Le client douteux est soldé par perte en cas de liquidation avérée.

g) Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

La réactualisation en fin d'exercice est faite selon les règles légales.

2- PROVISIONS

a) Engagements de retraite (mentionnés dans la note 2. b)

(Article 35-Loi 85-695 du 11.7.85)

Dans le cadre de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, la société a décidé de modifier sa méthode de comptabilisation des écarts actuariels en choisissant d'appliquer, à compter du 1er septembre 2015, la méthode du « corridor » qui consiste à étaler sur la durée résiduelle prévisionnelle des engagements la quote-part des écarts actuariels qui excèdent 10% de la valeur

la plus élevée entre la valeur actualisée de l'obligation avant déduction des actifs de régime et la valeur des actifs de régime.
En conséquence, le montant des écarts actuariels non comptabilisés est mentionné dans la note 2.b sur les engagements postérieurs à l'emploi.

Au titre des exercices antérieurs à la date de ce changement de méthode comptable, la société comptabilisait la totalité des écarts actuariels en résultat.

L'application de ce principe à l'exercice clos au 30 septembre 2021 aurait conduit la société Sames Kremlin à comptabiliser une charge complémentaire 577 107 EUR dans son résultat opérationnel.

. La charge complémentaire est égale à l'écart actuariel non comptabilisé.

b) Les engagements postérieurs à l'emploi

A la fin de l'exercice, le montant de la provision pour indemnités de fin de carrières s'élève à 4 417 248 EUR (charges sociales incluses), pour un engagement de 4 994 355 EUR.

. L'engagement indiqué est égal à la provision totale (y compris charges sociales) plus l'écart actuariel non comptabilisé.

Tous les calculs sont basés sur la probabilité de présence dans l'entreprise de tous les salariés présents à la clôture.

Les paramètres utilisés sont:

- age de départ en retraite 65 ans
- table de mortalité TF 00-02
- taux d'actualisation 0,55%
- évolution des salaires 2,00%
- personnel assuré l'ensemble du personnel

c) Médaille du Travail

Il n'est procédé à aucune provision au titre de la Médaille du Travail,

e) Provision pour Hausse de Prix

La société a comptabilisé pour la première fois dans ses comptes annuels une provision pour hausse de prix sur ses matières premières et composants, ceci à hauteur de 293 886 EUR au 30 septembre 2021.

e) Provisions exceptionnelles

Pour tout litige dont nous avons connaissance à la date de clôture, il est constitué une provision pour risque exceptionnel en estimant le montant probable de la charge.

3- REMUNERATION DES ORGANES DE DECISION

Le Président n'est pas rémunéré par la société Sames Kremlin, mais au niveau d'EXEL INDUSTRIES, son actionnaire majoritaire.

En ce qui concerne le Directeur Général, cette information n'est pas fournie car sa mention conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

4- EVENEMENTS POST CLÔTURE

Il n'est pas intervenu d'évènement significatifs postérieurs à la clôture.

5- IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

La société entre dans le périmètre d'intégration globale d'EXEL INDUSTRIES.

6- HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au titre du contrôle légal des comptes :

Honoraires Mazars : 88 000 EUR

Au titre de diligence directement liées : Néant

7- INTEGRATION FISCALE

Sames Kremlin est détenue à 100% par EXEL INDUSTRIES SA , et fait l'objet d'une intégration fiscale.
Ceci a pour conséquence le paiement de l'impôt sur les sociétés au travers de la société tête de groupe, dans le respect des règles de l'intégration fiscale. (L'IS comptabilisé est identique à celui qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration fiscale).

Cette procédure fait l'objet d'une convention en date du 13/07/2001 entre Sames Kremlin et Exel Industries SA. Cette procédure est toujours en vigueur à la date de la présente clôture.

INFORMATIONS ANNEXES

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES (en KEUR)

	TOTAL
Participations (valeurs brutes)	7 302
Prêts	14
Avances et acomptes versés sur commandes	22
Créances clients et comptes rattachés	8 016
Autres créances	39 967
Emprunts et dettes financières divers	7
Avances et actes reçus/ commandes en cours	728
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 088
Autres dettes	24 173
Produits de participation	11 664
Autres produits financiers	696
Charges financières	-469

PRODUITS A RECEVOIR (en KEUR)

Créances clients	212
Autres créances	102
Total	314

CHARGES A PAYER (en KEUR)

EMPRUNTS ET DETTES établissements de crédit	8
DETTE Fournisseurs	3 383
DETTE Fiscales	514
DETTE Sociales	4 959
Total	8 864

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les PCA sont issus des projets d'ingénierie et sont calculés sur une méthode à l'avancement.

EFFETS A L'ESCOMPTE / ENCAISSEMENT NON ECHUS

Néant

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au 1er janvier 2015, le Compte Personnel de Formation(CPF) s'est substitué au DIF qui depuis cette date a cessé d'exister.

Chez Sames Kremlin la gestion du CPF est intégralement externalisée.

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	293 886
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	674 976
Subventions d'investissement	21 784
TOTAL ACCROISSEMENTS	990 646
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	2 602 738
Participation des salariés	1 004 711
Autres	101 872
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	4 417 248
TOTAL ALLEGEMENTS	8 126 569
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-7 135 923
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

