

RCS : LORIENT
Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00541
Numéro SIREN : 523 482 388
Nom ou dénomination : CORIOLIS COMPOSITES

Ce dépôt a été enregistré le 05/11/2020 sous le numéro de dépôt B2020/006669

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **LORIENT**

Date : 05/11/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/006669**
n° de gestion : **2010B00541**
n° SIREN : **523 482 388 RCS Lorient**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lorient certifie avoir procédé le 05/11/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

CORIOLIS COMPOSITES - Sté par actions simplifiée
Rue Condorcet ZA du Mourillon 56530 QUEVEN France

date de clôture : 31/12/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
DCA

Pièce : Documents comptables prévus par la législation en vigueur



AB|G-5601/T-DEPOT-
ACTE/I-464021

POUR COPIE CERTIFIEE
CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	5 469 523	4 440 045	1 029 478	917 808
	Concessions brevets droits similaires	799 477	628 236	171 241	140 668
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				137 359
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 060 042	2 905 168	1 154 873	1 687 122
	Autres immobilisations corporelles	437 090	252 857	184 233	197 183
	Immobilisations en cours	870 329		870 329	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	157 160		157 160	140 950	
TOTAL (II)		11 793 621	8 226 307	3 567 314	3 221 090
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 740 710	201 192	1 539 517	1 770 129
	En-cours de production de biens	830 250		830 250	986 457
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	294 147		294 147	184 499
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	7 060 350	6 644	7 053 706	8 615 618
	Autres créances	4 720 040		4 720 040	4 691 079
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	903 018	479 941	423 076	570 966	
DISPONIBILITES	1 679 792		1 679 792	2 506 891	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	263 797		263 797	123 492
	TOTAL (III)	17 492 103	687 778	16 804 325	19 449 131
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)	8 795		8 795	5 748	
TOTAL ACTIF (I à VI)		29 294 519	8 914 085	20 380 434	22 675 263

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 086 984	2 086 984
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 477 815	1 477 815
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	208 699	208 699
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	185 504	161 824
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(863 959)	1 823 680
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	3 095 043	5 759 002
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	41 019	147 798
	Total des autres fonds propres	41 019	147 798
Provisions	Provisions pour risques	523 184	759 536
	Provisions pour charges	360 443	323 972
	Total des provisions	883 628	1 083 508
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 760 000	2 700 000
	Emprunts et dettes financières divers		70 909
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	99 476	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 411 173	4 460 717
	Dettes fiscales et sociales	1 707 386	1 840 069
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 948	8 878	
Autres dettes		859 978	
	Produits constatés d'avance (1)	6 374 416	5 740 631
	Total des dettes	16 354 399	15 681 183
	Ecarts de conversion passif	6 345	4 478
	TOTAL PASSIF	20 380 434	22 675 968
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(863 959,00)	1 823 680,41
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	14 069 882	13 621 183
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 100 554	1 372 861	2 473 414	2 225 217
	Production vendue (Biens)	4 438 069	13 584 002	18 022 071	18 137 599
	Production vendue (Services et Travaux)	5 776 287		5 776 287	6 954 332
	Montant net du chiffre d'affaires	11 314 909	14 956 863	26 271 772	27 317 148
	Production stockée			(156 207)	306 429
	Production immobilisée			1 499 337	1 140 863
	Subventions d'exploitation			560 831	554 512
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 093 198	568 041
	Autres produits			167 411	344 937
		Total des produits d'exploitation (1)			29 436 342
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 276 139	5 433 305
	Variation de stock			175 061	110 491
	Autres achats et charges externes			13 218 886	10 020 654
	Impôts, taxes et versements assimilés			247 387	382 364
	Salaires et traitements			4 970 771	5 092 731
	Charges sociales du personnel			2 252 355	2 450 610
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 355 856	1 226 111
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			55 550	111 944	
Dotations aux provisions			874 833	1 077 760	
Autres charges			2 449 359	2 490 709	
	Total des charges d'exploitation (2)			30 876 196	28 396 679
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 439 855)	1 835 252

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 439 855)	1 835 252
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 602	59 975
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	130 244	45 641
	Différences positives de change	7 833	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		156 679	105 616
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 953	595 027
	Intérêts et charges assimilées (4)	40 380	105 377
	Différences négatives de change		13 948
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	249 880	
	Total des charges financières	314 213	714 352
RESULTAT FINANCIER		(157 535)	(608 735)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 597 389)	1 226 517
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	200 381	426 443
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		200 381	426 443
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	65 544	87 299
	Sur opérations en capital	12 806	29 092
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	78 350	116 391
RESULTAT EXCEPTIONNEL		122 031	310 052
PARTICIPATION DES SALARIES			123 405
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(611 399)	(410 516)
TOTAL DES PRODUITS		29 793 402	30 763 990
TOTAL DES CHARGES		30 657 361	28 940 310
RESULTAT DE L'EXERCICE		(863 959)	1 823 680
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		11 119	9 444
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 380 434 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 29 793 402 euros** et un total **charges de 30 657 361 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -863 959 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12 mois**.

Informations post-clôture

Les états financiers du Groupe ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire du COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La structure, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêtés des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Règles générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2017-01 du 5 mai 2017 relatif à la modification des annexes du règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016 homologué en date du 26 Décembre 2017.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

L'hypothèse de la Continuité de l'exploitation a été retenue par le Comité stratégique compte tenu de la capacité financière de la Société au regard de ses besoins de financement des 12 prochains mois.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

En application des dispositions du PCG issues des règlements CRC 2002-10 et 2004-06, il a été procédé à une analyse des immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

* Frais de recherche et développement :	3 ans
* Concessions, logiciels et brevets :	3 ans
* Installations techniques :	5 à 10 ans
* Matériel et outillage :	3 à 10 ans
* Agencements :	3 à 10 ans
* Matériel de transport :	4 à 5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 ans
* Mobilier :	5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

Les produits finis et en cours de production fabriqués ont été évalués à leur coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissement des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks de matières premières ont été évalués au coût moyen pondéré des 3 derniers achats.

Une provision pour dépréciation des stocks est constatée lorsque la valeur du stock déterminée selon le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est inférieure à la valeur brute du

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

stock déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.
Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération.
Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Contrats à long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. Les éléments suivants sont réunis pour une détermination fiable du résultat à terminaison :

- Le montant global du contrat global peut être évalué de façon fiable
- Le pourcentage d'avancement peut faire l'objet d'une évaluation lors de l'arrêté des comptes
- Les coûts peuvent être identifiés de façon fiable
- Ces éléments rentrent avec une certitude raisonnable dans les conditions d'acceptation prévues par le contrat.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En complément sur les modalités d'application des principes comptables :

Le pourcentage d'avancement est calculé pour chaque contrat. Il correspond à la moyenne des 2 ratios suivants :

- . Achats consommés/ budget global des achats
- . Nombre d'heures de main d'oeuvre réalisées / nombre d'heures de main d'oeuvre total estimées

Ce ratio est appliqué au chiffre d'affaires global prévu par les termes du contrat.

Il en résulte les modalités de comptabilisation suivantes lors de l'arrêté comptable :

- toutes les charges ayant concouru à l'exécution du contrat sont comptabilisées à la clôture de l'exercice,
- les charges qui ne correspondent pas à l'avancement et qui sont donc rattachables à une activité future sont portées en stocks, travaux en cours ou comptes de régularisation,
- les produits contractuels sont comptabilisés en chiffre d'affaires et régularisés à la hausse (factures à établir) comme à la baisse (produits constatés d'avance).

La société Coriolis Composites applique un lissage de la marge sur la durée de vie du projet, en fonction du taux de marge global prévisionnel du projet, minoré de 5 %.

La société conclut généralement avec ses clients des marchés significatifs pouvant comporter plusieurs lots. Compte tenu des spécificités du cycle de production, les lots réalisés dans le cadre d'une commande globale, achevés au cours de l'exercice, font l'objet d'une facturation intermédiaire, comptabilisée dans le chiffre d'affaires de l'exercice considéré.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle des bureaux d'études.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65-67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2018

Les engagements correspondants de 703 145.59 euros n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2016, la SASU CORIOLIS COMPOSITES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CORIOLIS GROUP (tête de groupe).

L'application de la convention d'intégration fiscale est sans incidence sur le résultat et les capitaux propres de la société.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Crédit d'impôt recherche

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019, la société a procédé à des opérations de recherche et de développement. A ce titre, elle bénéficie d'un crédit d'impôt recherche pour un montant de 575 422 euros.

Immobilisation des frais de R&D

La société SASU CORIOLIS COMPOSITES immobilise des frais de R&D dans la mesure où :

- la faisabilité technique des projets est avérée,
- l'entreprise a l'intention d'achever les projets immobilisés, de les utiliser, et de les vendre,
- l'entreprise a la capacité d'utiliser et de vendre les projets,
- l'entreprise dispose des ressources appropriées pour achever les projets,
- l'immobilisation incorporelle créée générera des avantages économiques futurs,
- le coût de chaque projet peut être évalué de façon fiable.

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2019, la société a immobilisé 1 499 337 euros de frais de développement. Le coût de revient de cet actif incorporel est composé de frais de personnel, de prestations externes, de matières premières, et de dépenses de propriété industrielle.

Un produit d'exploitation est comptabilisé pour un montant équivalent.

A la fin de chaque exercice, la société vérifie, pour les frais de développement antérieurement immobilisés, que les conditions d'activation sont toujours respectées.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	4 915 039		554 484			5 469 523
Autres	767 264		169 573	137 359		799 477
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 682 302		724 057	137 359		6 269 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	3 855 086		220 756		15 800	4 060 042
Instal., agencement, aménagement divers	297 013		20 893			317 906
Matériel de transport	18 168					18 168
Matériel de bureau, mobilier	101 016					101 016
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			870 329			870 329
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 271 283		1 111 978		15 800	5 367 461
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	140 950		17 500		1 290	157 160
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	140 950		17 500		1 290	157 160
TOTAL	10 094 535		1 853 535	137 359	17 090	11 793 621

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 997 230	442 815		4 440 045
	Autres	489 236	139 000		628 236
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 486 467	581 815		5 068 282
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 167 964	740 198	2 994	2 905 168
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	128 404	23 623		152 027
	Matériel de transport	18 168			18 168
	Matériel de bureau, mobilier	72 443	10 220		82 662
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 386 978	774 041	2 994	3 158 025	
TOTAL		6 873 445	1 355 856	2 994	8 226 307

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Les augmentations de l'exercice prennent en compte les éléments repris lors de la fusion avec la société CORIOLIS SOFTWARE.

Voir compte-rendu de travaux de l'expert-comptable

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	753 788	514 390	753 788	514 390
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	5 748	8 795	5 748	8 795
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	323 972	360 443	323 972	360 443	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 083 508	883 628	1 083 508	883 628
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	145 642	55 550		201 192
	Sur comptes clients	7 860		1 216	6 644
	Autres	589 279	15 159	124 497	479 941
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	742 782	70 709	125 713	687 778
TOTAL GENERAL		1 826 289	954 337	1 209 220	1 571 406
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		930 384 23 953	1 078 976 130 244		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	157 160		157 160
	Clients douteux ou litigieux	6 644	6 644	
	Autres créances clients	7 053 706	7 053 706	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 971	4 971	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	662 724	662 724	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 824 397	3 824 397	
	Débiteurs divers	227 947	227 947	
Charges constatées d'avances	263 797	263 797		
TOTAL DES CREANCES		12 201 347	12 044 187	157 160
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 760 000	574 958	2 045 042	140 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 411 173	5 411 173		
	Personnel et comptes rattachés	543 338	543 338		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	537 212	537 212		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	498 943	498 943		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	127 893	127 893		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 948	1 948		
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	6 374 416	6 374 416			
TOTAL DES DETTES		16 254 924	14 069 832	2 045 042	140 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		700 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		640 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 688 227,00	1,2362	2 086 984,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 688 227,00	1,2362	2 086 984,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	2 086 984				2 086 984
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 477 815				1 477 815
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	208 699				208 699
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	161 824	23 680			185 504
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 823 680	(1 823 680)		(863 959)	(863 959)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 759 002	(1 800 000)		(863 959)	3 095 043

Date de l'assemblée générale 21/06/2019

Dividendes attribués 1 800 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 800 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 959 002

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 959 002

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (2 663 959)

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	1 100 554	1 372 861	2 473 414
Production vendue de biens	4 438 069	13 584 002	18 022 071
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 538 717	2 237 570	5 776 287
TOTAL	9 077 340	17 194 433	26 271 772

Effectif moyen

	31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		87	
Professions intermédiaires		6	
Employés		21	
Ouvriers			
TOTAL		114	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2019

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Crédit Agricole (En-cours Caution)	1 803 310	
Société Générale (En-cours Caution)	390 560	
CIC (En-cours Caution)	508 955	
	2 702 825	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
IDR	703 146	
	703 146	
Autres engagements		
Contrat Location C2		2 145 000
Achats à terme de devises	718 495	
Ventes à terme - Contrat signés - Travaux à réaliser sur les exercices à venir	18 180 620	
	18 899 115	2 145 000
Total des engagements financiers (1)	22 305 035	2 145 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	1 721 990	
Autres créances	3 108 459	
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 087 927	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers	11 119	
Charges financières		
Charges financières		
Autres éléments		

CORIOLIS COMPOSITES
Société par actions simplifiée au capital de 2 086 984 euros
Siège social : Rue Condorcet - ZA du Mourillon
56530 QUEVEN
523 482 388 RCS LORIENT

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2020

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de – 863.959 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -863 959 euros

Affectation :

En totalité au compte « Report à Nouveau »
qui s'élève ainsi à – 863 959 euros

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

Exercice	Dividende global	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
31/12/2016	2.100.000 €	-	2.100.000 €
31/12/2017	2.100.000 €	-	2.100.000 €
31/12/2018	1.800.000 €	-	1.800.000 €

Certifié conforme
La Présidente



COROLIS COMPOSITES
Société par actions Simplifiée au capital de 2 086 984 euros
Rue Condorcet
56530 QUEVEN
RCS LORIENT 523 482 388

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Assemblée Générale du 30 Septembre 2020

CORIOLIS COMPOSITES
Société par actions Simplifiée au capital de 2 086 984 euros
Rue Condorcet
56530 QUEVEN
RCS LORIENT 523 482 388

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associé,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CORIOLIS COMPOSITES relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés 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 écoulés 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 janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

- La note « Contrat à long terme » de l'annexe nous informe des modalités de prise en compte des contrats à long terme. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les hypothèses retenues et à vérifier le caractère raisonnable de ces estimations et par voie de conséquence à valider la prise en compte des produits sur 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;

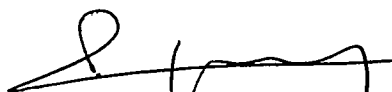
- nous prenons connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- nous apprécions 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 ;

- nous apprécions 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 notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier.

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

Beynost, le 14 septembre 2020



Le Commissaire aux comptes
Marie-Laure VAN NGUYEN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				917 808
	Frais de développement	5 469 523	4 440 045	1 029 478	
	Concessions brevets droits similaires	799 477	628 236	171 241	140 668
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				137 359
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 060 042	2 905 168	1 154 873	1 687 122
	Autres immobilisations corporelles	437 090	252 857	184 233	197 183
	Immobilisations en cours	870 329		870 329	
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	157 160		157 160	140 950	
TOTAL (II)		11 793 621	8 226 307	3 567 314	3 221 090
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 740 710	201 192	1 539 517	1 770 129
	En-cours de production de biens	830 250		830 250	986 457
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	294 147		294 147	184 499
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	7 060 350	6 644	7 053 706	8 615 618
	Autres créances	4 720 040		4 720 040	4 691 079
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	903 018	479 941	423 076	570 966	
DISPONIBILITES	1 679 792		1 679 792	2 506 891	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	263 797		263 797	123 492
	TOTAL (III)	17 492 103	687 778	16 804 325	19 449 131
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)	8 795		8 795	5 748	
TOTAL ACTIF (I à VI)		29 294 519	8 914 085	20 380 434	22 675 968

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 086 984	2 086 984
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 477 815	1 477 815
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	208 699	208 699
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	185 504	161 824
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(863 959)	1 823 680
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	3 095 043	5 759 002
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	41 019	147 798
	Total des autres fonds propres	41 019	147 798
Provisions	Provisions pour risques	523 184	759 536
	Provisions pour charges	360 443	323 972
	Total des provisions	883 628	1 083 508
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 760 000	2 700 000
	Emprunts et dettes financières divers		70 909
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	99 476	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 411 173	4 460 717
	Dettes fiscales et sociales	1 707 386	1 840 069
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 948	8 878	
Autres dettes		859 978	
	Produits constatés d'avance (1)	6 374 416	5 740 631
	Total des dettes	16 354 399	15 681 183
	Ecarts de conversion passif	6 345	4 478
	TOTAL PASSIF	20 380 434	22 675 968
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(863 959,00)	1 823 680,41
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	14 069 882	13 621 183
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 100 554	1 372 861	2 473 414	2 225 217
	Production vendue (Biens)	4 438 069	13 584 002	18 022 071	18 137 599
	Production vendue (Services et Travaux)	5 776 287		5 776 287	6 954 332
	Montant net du chiffre d'affaires	11 314 909	14 956 863	26 271 772	27 317 148
	Production stockée			(156 207)	306 429
	Production immobilisée			1 499 337	1 140 863
	Subventions d'exploitation			560 831	554 512
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 093 198	568 041
	Autres produits			167 411	344 937
		Total des produits d'exploitation (1)			29 436 342
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			5 276 139 175 061	5 433 305 110 491
	Autres achats et charges externes			13 218 886	10 020 654
	Impôts, taxes et versements assimilés			247 387	382 364
	Salaires et traitements			4 970 771	5 092 731
	Charges sociales du personnel			2 252 355	2 450 610
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			1 355 856	1 226 111
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			55 550	111 944
	Dotations aux provisions			874 833	1 077 760
Autres charges			2 449 359	2 490 709	
	Total des charges d'exploitation (2)			30 876 196	28 396 679
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 439 855)	1 835 252

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 439 855)	1 835 252
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 602	59 975
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	130 244	45 641
	Différences positives de change	7 833	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	156 679	105 616
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 953	595 027
	Intérêts et charges assimilées (4)	40 380	105 377
	Différences négatives de change		13 948
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	249 880	
	Total des charges financières	314 213	714 352
RESULTAT FINANCIER		(157 535)	(608 735)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 597 389)	1 226 517
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	200 381	426 443
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	200 381	426 443
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	65 544	87 299
	Sur opérations en capital	12 806	29 092
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	78 350	116 391
RESULTAT EXCEPTIONNEL		122 031	310 052
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(611 399)	123 405 (410 516)
TOTAL DES PRODUITS		29 793 402	30 763 990
TOTAL DES CHARGES		30 657 361	28 940 310
RESULTAT DE L'EXERCICE		(863 959)	1 823 680
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		11 119	9 444
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 380 434** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **29 793 402** euros et un total **charges** de **30 657 361** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-863 959** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Informations post-clôture

Les états financiers du Groupe ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire du COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La structure, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Règles générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2017-01 du 5 mai 2017 relatif à la modification des annexes du règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016 homologué en date du 26 Décembre 2017.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

L'hypothèse de la Continuité de l'exploitation a été retenue par le Comité stratégique compte tenu de la capacité financière de la Société au regard de ses besoins de financement des 12 prochains mois.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

En application des dispositions du PCG issues des règlements CRC 2002-10 et 2004-06, il a été procédé à une analyse des immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

* Frais de recherche et développement :	3 ans
* Concessions, logiciels et brevets :	3 ans
* Installations techniques :	5 à 10 ans
* Matériel et outillage :	3 à 10 ans
* Agencements :	3 à 10 ans
* Matériel de transport :	4 à 5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 ans
* Mobilier :	5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

Les produits finis et en cours de production fabriqués ont été évalués à leur coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissement des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks de matières premières ont été évalués au coût moyen pondéré des 3 derniers achats.

Une provision pour dépréciation des stocks est constatée lorsque la valeur du stock déterminée selon le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est inférieure à la valeur brute du

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

stock déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.

Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération.

Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Contrats à long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. Les éléments suivants sont réunis pour une détermination fiable du résultat à terminaison :

- Le montant global du contrat global peut être évalué de façon fiable
- Le pourcentage d'avancement peut faire l'objet d'une évaluation lors de l'arrêt des comptes
- Les coûts peuvent être identifiés de façon fiable
- Ces éléments rentrent avec une certitude raisonnable dans les conditions d'acceptation prévues par le contrat.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En complément sur les modalités d'application des principes comptables :

Le pourcentage d'avancement est calculé pour chaque contrat. Il correspond à la moyenne des 2 ratios suivants :

- . Achats consommés/ budget global des achats
- . Nombre d'heures de main d'oeuvre réalisées / nombre d'heures de main d'oeuvre total estimées

Ce ratio est appliqué au chiffre d'affaires global prévu par les termes du contrat.

Il en résulte les modalités de comptabilisation suivantes lors de l'arrêté comptable :

- toutes les charges ayant concouru à l'exécution du contrat sont comptabilisées à la clôture de l'exercice,
- les charges qui ne correspondent pas à l'avancement et qui sont donc rattachables à une activité future sont portées en stocks, travaux en cours ou comptes de régularisation,
- les produits contractuels sont comptabilisés en chiffre d'affaires et régularisés à la hausse (factures à établir) comme à la baisse (produits constatés d'avance).

La société Coriolis Composites applique un lissage de la marge sur la durée de vie du projet, en fonction du taux de marge global prévisionnel du projet, minoré de 5 %.

La société conclut généralement avec ses clients des marchés significatifs pouvant comporter plusieurs lots. Compte tenu des spécificités du cycle de production, les lots réalisés dans le cadre d'une commande globale, achevés au cours de l'exercice, font l'objet d'une facturation intermédiaire, comptabilisée dans le chiffre d'affaires de l'exercice considéré.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle des bureaux d'études.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65-67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2018

Les engagements correspondants de 703 145.59 euros n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2016, la SASU CORIOLIS COMPOSITES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CORIOLIS GROUP (tête de groupe).

L'application de la convention d'intégration fiscale est sans incidence sur le résultat et les capitaux propres de la société.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Crédit d'impôt recherche

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019, la société a procédé à des opérations de recherche et de développement. A ce titre, elle bénéficie d'un crédit d'impôt recherche pour un montant de 575 422 euros.

Immobilisation des frais de R&D

La société SASU CORIOLIS COMPOSITES immobilise des frais de R&D dans la mesure où :

- la faisabilité technique des projets est avérée,
- l'entreprise a l'intention d'achever les projets immobilisés, de les utiliser, et de les vendre,
- l'entreprise a la capacité d'utiliser et de vendre les projets,
- l'entreprise dispose des ressources appropriées pour achever les projets,
- l'immobilisation incorporelle créée générera des avantages économiques futurs,
- le coût de chaque projet peut être évalué de façon fiable.

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2019, la société a immobilisé 1 499 337 euros de frais de développement. Le coût de revient de cet actif incorporel est composé de frais de personnel, de prestations externes, de matières premières, et de dépenses de propriété industrielle.

Un produit d'exploitation est comptabilisé pour un montant équivalent.

A la fin de chaque exercice, la société vérifie, pour les frais de développement antérieurement immobilisés, que les conditions d'activation sont toujours respectées.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	4 915 039		554 484			5 469 523
Autres	767 264		169 573	137 359		799 477
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 682 302		724 057	137 359		6 269 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	3 855 086		220 756		15 800	4 060 042
Instal., agencement, aménagement divers	297 013		20 893			317 906
Matériel de transport	18 168					18 168
Matériel de bureau, mobilier	101 016					101 016
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			870 329			870 329
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 271 283		1 111 978		15 800	5 367 461
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	140 950		17 500		1 290	157 160
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	140 950		17 500		1 290	157 160
TOTAL	10 094 535		1 853 535	137 359	17 090	11 793 621

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 997 230	442 815		4 440 045
	Autres	489 236	139 000		628 236
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 486 467	581 815		5 068 282
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 167 964	740 198	2 994	2 905 168
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	128 404	23 623		152 027
	Matériel de transport	18 168			18 168
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	72 443	10 220		82 662
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 386 978	774 041	2 994	3 158 025	
TOTAL		6 873 445	1 355 856	2 994	8 226 307

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Les augmentations de l'exercice prennent en compte les éléments repris lors de la fusion avec la société CORIOLIS SOFTWARE.

Voir compte-rendu de travaux de l'expert-comptable

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	753 788	514 390	753 788	514 390
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	5 748	8 795	5 748	8 795
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	323 972	360 443	323 972	360 443	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 083 508	883 628	1 083 508	883 628
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	145 642	55 550		201 192
	Sur comptes clients	7 860		1 216	6 644
	Autres	589 279	15 159	124 497	479 941
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	742 782	70 709	125 713	687 778
TOTAL GENERAL		1 826 289	954 337	1 209 220	1 571 406
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		930 384 23 953	1 078 976 130 244		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	157 160		157 160
	Clients douteux ou litigieux	6 644	6 644	
	Autres créances clients	7 053 706	7 053 706	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 971	4 971	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	662 724	662 724	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 824 397	3 824 397	
	Débiteurs divers	227 947	227 947	
	Charges constatées d'avances	263 797	263 797	
TOTAL DES CREANCES	12 201 347	12 044 187	157 160	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 760 000	574 958	2 045 042	140 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 411 173	5 411 173		
	Personnel et comptes rattachés	543 338	543 338		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	537 212	537 212		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	498 943	498 943		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	127 893	127 893		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 948	1 948		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	6 374 416	6 374 416			
TOTAL DES DETTES	16 254 924	14 069 882	2 045 042	140 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	640 000				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 688 227,00	1,2362	2 086 984,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1 688 227,00	1,2362	2 086 984,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	2 086 984				2 086 984
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 477 815				1 477 815
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	208 699				208 699
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	161 824	23 680			185 504
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 823 680	(1 823 680)		(863 959)	(863 959)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 759 002	(1 800 000)		(863 959)	3 095 043

Date de l'assemblée générale 21/06/2019

Dividendes attribués 1 800 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 800 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 959 002

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 959 002

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (2 663 959)

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	1 100 554	1 372 861	2 473 414
Production vendue de biens	4 438 069	13 584 002	18 022 071
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 538 717	2 237 570	5 776 287
TOTAL	9 077 340	17 194 433	26 271 772

Effectif moyen

	31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		87	
Professions intermédiaires		6	
Employés		21	
Ouvriers			
TOTAL		114	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Crédit Agricole (En-cours Caution)		1 803 310	
Société Générale (En-cours Caution)		390 560	
CIC (En-cours Caution)		508 955	
		2 702 825	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IDR		703 146	
		703 146	
Autres engagements			
Contrat Location C2			2 145 000
Achats à terme de devises		718 495	
Ventes à terme - Contrat signés - Travaux à réaliser sur les exercices à venir		18 180 620	
		18 899 115	2 145 000
Total des engagements financiers (1)		22 305 085	2 145 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		1 721 990	
Autres créances		3 108 459	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 087 927	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		11 119	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			