RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 02999
Numéro SIREN : 424 628 907
Nom ou dénomination : EMATHERM

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2017 sous le numéro de dépôt B2017/046574

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon : dépôt n° 46574 en date du 01/12/2017

2050 - Bilan Actif

(1) BILAN - ACTIF — DGFiP N° 2050 2017

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

Désignation de l'entreprise SASU EMATHERM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 1 avenue du progrès 69800 ST PRIEST — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 2 4 6 2 8 9 0 7 0 0 0 2 6 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/03/2017

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	57 359	AG	53 346	4 013
	Fonds commercial (1)	AH	209 617	AI		209 617
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	42 044	AQ	20 422	21 622
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	26 908	AS	21 124	5 783
	Autres immobilisations corporelles	AT	17 590	AU	16 533	1 056
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	8 110	BI		8 110
	TOTAL (II)	BJ	361 631	BK	111 426	250 204
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	27 963	BM		27 963
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP	4 777	BQ		4 777
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	610 304	BY	40 775	569 528
	Autres créances (3)	BZ	91 685	CA		91 685
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	9 196	CG		9 196
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	32 937	CI		32 937
	TOTAL (III)	CJ	776 865	CK	40 775	736 090
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 138 497	1A	152 202	986 294

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP — (3) Part à plus d'un an CR 64 267

Clause de réserve de propriété * — Immobilisations : — Stocks : — Créances

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

Cegid Groupe

2051 - Bilan Passif avant répartition

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2017

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

Désignation de l'entreprise : SASU EMATHERM — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	34 505
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	16 598
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	95 103
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	90 892
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	90 892
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	42 803
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	850
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	167 946
	Dettes fiscales et sociales	DY	241 765
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	107 172
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	FB	239 759
	TOTAL (IV)	EC	800 298
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	986 294

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		IB	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Ecart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3)	Dont réserve spéciale des plus -values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	799 447
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	42 803

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

Cegid Group

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste) — DGFiP N° 2052 2017

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

Désignation de l'entreprise : SASU EMATHERM — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue : services *	FG	2 987 505	FH		FI	2 987 505	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 987 505	FK		FL	2 987 505	
	Production stockée*					FM	(24 654)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	(583)	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	127 079	
	Autres produits (1) (11)					FQ	59 737	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 149 085	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	408 786	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	79 131	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 059 656	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	73 199	
	Salaires et traitements*					FY	1 072 841	
	Charges sociales (10)					FZ	324 597	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*					GA	22 200	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	18 969	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	100	
	Autres charges (12)					GE	2 682	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 062 165	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	86 919	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	90	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	90	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	90	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	87 010	

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

Cegid Group

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

(4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite) — DGFiP N° 2053 2017

Désignation de l'entreprise SASU EMATHERM — Néant ☐*

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	46 625
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	46 625
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 538
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	111 499
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	117 037
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(70 412)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 195 801
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 179 203
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	16 598

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)	IG	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(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	8 071
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(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	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	93	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 445	
Autres charges	111 499	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		46 625

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

Cegid Groupe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EMATHERM

Les comptes ont été établis conformément au règlement ANC N° 2016-07 et mention de l'application des adaptations professionnelles (PCG art 831-1)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 986 295 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 598 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- **Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans**
- **Agencements des constructions : 10 ans**
- **Installations techniques : 3 à 6 ans**
- **Matériel et outillage industriels : 3 à 6 ans**
- **Matériel de bureau : 4 à 8 ans**
- **Matériel informatique : 4 à 8 ans**
- **Mobilier : 10 ans**

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des 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 stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 48 655 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 11 817 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Opération réalisée après la date de clôture des comptes :

Courant le mois de mai 2017, suite au rachat des titres EMATHERM par une entreprise extérieure au groupe, notre société sort du régime d'intégration fiscale rétroactivement au 1er avril 2017.

Transactions réalisées avec les parties:

Notre société a bénéficié d'un abandon de créance à caractère financier à hauteur de 46 613€ de la part de la société Financière Génie Climatique sans clause particulière.

Un accord de partenariat technique et commercial a été conclu entre EMATHERM et PATRICOLA Entreprise. Il a pour objet le transfert de l'activité "travaux" de EMATHERM à PATRICOLA et le développement d'un contrat de maintenance avec un "Grand Compte" soit pour un montant total de 393 657€ dont 81 226€ de stock de matières premières.

Opérations non inscrites au bilan :

Notre société n'a pas relevé d'opération non inscrite au bilan qui présenterait des risques et/ou avantages significatifs pour elle et dont la présentation serait nécessaire à l'appréciation de sa situation financière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	209 617			209 617
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 360			57 360
Immobilisations incorporelles	266 977			266 977
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	42 045			42 045
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 030	878		26 908
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 591			17 591
Immobilisations corporelles	85 665	878		86 543
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 185	90	165	8 111
Immobilisations financières	8 185	90	165	8 111
ACTIF IMMOBILISE	360 828	968	165	361 631

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de commerce n'a pas été amorti. A ce titre, nous avons réalisé un test de dépréciation du fonds de commerce. La valeur vénale étant supérieure à la valeur inscrite à l'actif, il n'a pas été constaté de provision pour dépréciation de cet actif incorporel.

	31/03/2017
Éléments achetés	209 617
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	209 617

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 387	11 959		53 346
Immobilisations incorporelles	41 387	11 959		53 346
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 290	5 132		20 423
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 345	2 779		21 124
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 204	2 330		16 534
Immobilisations corporelles	47 839	10 241		58 081
ACTIF IMMOBILISE	**89 227**	**22 200**		**111 427**

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 743 038 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 111		8 111
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	610 305	557 854	52 450
Autres	91 685	79 868	11 817
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 938	32 938	
Total	**743 038**	**670 660**	**72 378**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clts fact. a etablir	48 523
Avoir a recevoir	12 882
Etat produits a recevoir	11 817
Produits a recevoir	959
Total	**74 181**

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

	Montant
Dépréciation des créances douteuses	40 776
TOTAL	**40 776**

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

Les provisions pour risques et charges correspondent essentiellement à des sommes à reverser dans le cadre de conventions spécifiques sur certains chantiers.

Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	204 595	101	113 803		90 893
Total	**204 595**	**101**	**113 803**		**90 893**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		101	113 803		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 799 448 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	42 804	42 804		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 947	167 947		
Dettes fiscales et sociales	241 765	241 765		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	107 172	107 172		
Produits constatés d'avance	239 760	239 760		
Total	**799 448**	**799 448**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :				

Les comptes courants d'associés sont inscrits dans la rubrique "Autres dettes".

Charges à payer

	Montant
Four. fac non parven	13 797
Edf a payer	390
Achats consommables	27
Honoraires a payer cac	7 788
Hono. experta a pay	1 832
Fourn conseillers juri a payer	2 374
Telephone a payer	44
Sal indem variables a payer	3 335
Sal artt	2 430
Ch soc / sal indem variables cap	1 790
Charges / sal artt a payer	1 692
Tvts a payer	115
Tp cfe cvae	7 955
Debit.cred.div.char.a pay	414
Total	**43 992**

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 50 281 euros et se repartissent comme suit :

- Autres postes : 50 281 euros

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 100 000 euros et se repartissent comme suit :

- Autres dettes: 100 000 euros

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	50 281	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	50 281	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 000	
Total Dettes	100 000	

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	13 453		
Assurance multirisque paye d avance	1 157		
Assurance decenale payee d avance	782		
Maintenance telephone avance	557		
Location d avance	2 619		
Maint. avance logiciel informatique	11 643		
Cotisations avance	757		
Acceuil tel avance	53		
Loc mach a affranch avance	341		
Abt telephone d avan	986		
Abt e.d.f. eau d avance	63		
Alarme secu avance	527		
Total	**32 938**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d ava	239 760		
Total	**239 760**		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2006, la société SASU EMATHERM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOMACO INDUSTRIES, 13 quai Général SARRAIL 69006 LYON.

La convention d'intégration fiscale prévoit explicitement que la société membre de l'intégration comptabilise son impôt comme si elle n'avait jamais fait partie du groupe intégré fiscalement.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement retraite	**13 000**
Autres engagements donnés	**13 000**
Total	**13 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 13 000 euros
A la clôture de l'exercice, les engagements en matière de retraite sont évalués selon la méthode rétrospective avec salaire en fin de carrière et conformément aux dispositions de la Convention Collective du Bâtiment.

Cette valorisation tient compte de la Convention Collective du Bâtiment, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite (1.50% en moyenne), de la rotation du personnel et des tables de mortalité selon les critères suivants:

Age de départ à la retraite: 62 ans
Taux de charges patronales: 50%
Taux d'actualisation: 1.19%

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Nombre d'actions ordinaires	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Opérations et résultats					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 914 846,41	3 654 017,60	3 330 110,06	3 694 598,27	2 987 505,87
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	193 833,55	185 396,84	-26 300,89	161 939,40	-61 139,50
Impôts sur les bénéfices	45 882,00	41 919,00	-1 467,00	-733,00	
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	107 478,87	131 853,73	2 817,83	2 474,42	16 598,20
Résultat distribué	100 000,00	125 000,00			
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	36,99	35,87	-6,21	40,67	-15,28
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	26,87	32,96	0,70	0,62	4,15
Dividende distribué	25,00	31,25			
Personnel					
Effectif salariés	36	39	35	36	26
Montant de la masse salariale	1 071 639,41	1 099 303,87	1 177 063,90	1 110 247,86	1 072 841,60
Montant des sommes versées en avantages sociaux	394 612,37	373 944,82	383 607,81	357 552,57	324 597,24

EMATHERM

SOCIETE PAR ACTION SIMPLIFIEE
Siège social : ZA DE CHARPENAY
9, rue de l'aqueduc 69210 LENTILLY

424 628 907 RCS LYON

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2017
SUR LES COMPTES CLOS LE 31 MARS 2017

DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de16 598,20 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice 16 598,20 euros

En totalité au comptes « Autres Réserves » lequel s'élève ainsi à 51 103,44 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 95 103,44 euros.

COPIE CERTIFIEE CONFORME
P/ A GROUP
Stéphane SIFFERT



Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EMATHERM
S.A.S.U. au capital de 40 000 Euros

Siège social : 1 avenue du Progrès
69800 SAINT PRIEST

424 628 907 RCS LYON

SIÈGE SOCIAL

LYON
Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS
37, rue d'Amsterdam
75008 Paris
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

VALRÉAS
22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97
Fax 04 90 35 37 17

VILLEFRANCHE s/SAÔNE
167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr

S.A.S.U. EMATHERM

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 mars 2017

Ce document contient 22 pages

André Salvini Premium
FEE 18621

JPA INTERNATIONAL

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables Rhône-Alpes et Provence Alpes Côte d'Azur
S.A.S. au capital de [illegible] Membre du réseau JPA International

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- Exercice clos le 31 mars 2017 -

A l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2017, sur :

. le contrôle des comptes annuels de la société EMATHERM, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
. la justification de nos appréciations,
. les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les transactions réalisées avec les parties liées, exposées dans la note « faits caractéristiques » de l'annexe.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la préparation des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables qui y sont décrites et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 8 septembre 2017

Pour S.A.S. ORIAL
Commissaire aux Comptes

Michaël BRION, Associé
Fondé de pouvoirs

Bilan synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	57 360	53 346	4 013	15 972
Fonds commercial	209 617		209 617	209 617
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	42 045	20 423	21 622	26 754
Installations techniques, matériel et out	26 908	21 124	5 784	7 685
Autres immobilisations corporelles	17 591	16 534	1 057	3 387
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 111		8 111	8 185
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	361 631	111 427	250 204	271 601
Stocks				
Matières premières et autres approv.	27 964		27 964	107 095
En cours de production de biens				
En cours de production de services	4 778		4 778	29 432
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	610 305	40 776	569 529	982 603
Fournisseurs débiteurs	12 882		12 882	6 863
Personnel	766		766	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	14 981		14 981	40 384
Autres créances	63 057		63 057	123 685
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				680
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 197		9 197	6 876
Charges constatées d'avance	32 938		32 938	51 534
TOTAL ACTIF CIRCULANT	776 866	40 776	736 090	1 349 153
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**1 138 497**	**152 203**	**986 295**	**1 620 754**

Orial

Bilan synthétique

	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	34 505	32 031
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	16 598	2 474
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	95 103	78 505
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	90 893	204 595
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	90 893	204 595
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	42 804	47 545
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	42 804	47 545
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		262 501
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	851	223
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 947	445 234
Personnel	6 322	4 237
Organismes sociaux	98 516	124 775
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	128 858	177 807
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	8 070	6 789
Dettes fiscales et sociales	241 765	313 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107 172	29 253
Produits constatés d'avance	239 760	239 290
TOTAL DETTES	800 298	1 337 654
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**986 295**	**1 620 754**

Compte de Résultat synthétique

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	%	du 01/04/15 au 31/03/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	2 987 506	100,00	3 694 598	100,00	-707 092	-19,14
Production stockée	-24 654	-0,83	-17 596	-0,48	-7 059	40,12
Subventions d'exploitation	-583	-0,02	292	0,01	-875	-300,00
Autres produits	186 817	6,25	143 704	3,89	43 113	30,00
Total	3 149 086	105,41	3 820 999	103,42	-671 913	-17,58
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	408 787	13,68	736 121	19,92	-327 334	-44,47
Variation de stock (m.p.)	79 131	2,65	684	0,02	78 447	NS
Autres achats & charges externes	1 059 657	35,47	1 532 804	41,49	-473 147	-30,87
Total	1 547 575	51,80	2 269 609	61,43	-722 034	-31,81
MARGE SUR M/SES & MAT	1 601 511	53,61	1 551 390	41,99	50 121	3,23
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	73 199	2,45	80 647	2,18	-7 448	-9,24
Salaires et Traitements	1 072 842	35,91	1 110 248	30,05	-37 406	-3,37
Charges sociales	324 597	10,87	357 553	9,68	-32 955	-9,22
Amortissements et provisions	41 270	1,38	163 412	4,42	-122 141	-74,74
Autres charges	2 683	0,09	955	0,03	1 728	180,93
Total	1 514 591	50,70	1 712 815	46,36	-198 225	-11,57
RESULTAT D'EXPLOITATION	86 920	2,91	-161 424	-4,37	248 344	-153,85
Produits financiers	90		170		-80	-46,84
Charges financières			6 879	0,19	-6 879	-100,00
Résultat financier	90		-6 709	-0,18	6 800	-101,35
RESULTAT COURANT	87 010	2,91	-168 134	-4,55	255 145	-151,75
Produits exceptionnels	46 626	1,56	202 623	5,48	-155 997	-76,99
Charges exceptionnelles	117 038	3,92	32 748	0,89	84 290	257,39
Résultat exceptionnel	-70 412	-2,36	169 875	4,60	-240 287	-141,45
Impôts sur les bénéfices			-733	-0,02	733	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 598	0,56	2 474	0,07	14 124	570,79

Etats de Synthèses

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Annexe légale

Experta finances

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EMATHERM

Les comptes ont été établis conformément au règlement ANC N° 2016-07 et mention de l'application des adaptations professionnelles (PCG art 831-1)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 986 295 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 598 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

*** Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans**
*** Agencements des constructions : 10 ans**
*** Installations techniques : 3 à 6 ans**
*** Matériel et outillage industriels : 3 à 6 ans**
*** Matériel de bureau : 4 à 8 ans**
*** Matériel informatique : 4 à 8 ans**
*** Mobilier : 10 ans**

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des 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 stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 48 655 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 11 817 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Opération réalisée après la date de clôture des comptes :

Courant le mois de mai 2017, suite au rachat des titres EMATHERM par une entreprise extérieure au groupe, notre société sort du régime d'intégration fiscale rétroactivement au 1er avril 2017.

Transactions réalisées avec les parties:

Notre société a bénéficié d'un abandon de créance à caractère financier à hauteur de 46 613€ de la part de la société Financière Génie Climatique sans clause particulière.

Un accord de partenariat technique et commercial a été conclu entre EMATHERM et PATRICOLA Entreprise. Il a pour objet le transfert de l'activité "travaux" de EMATHERM à PATRICOLA et le développement d'un contrat de maintenance avec un "Grand Compte" soit pour un montant total de 393 657€ dont 81 226€ de stock de matières premières.

Opérations non inscrites au bilan :

Notre société n'a pas relevé d'opération non inscrite au bilan qui présenterait des risques et/ou avantages significatifs pour elle et dont la présentation serait nécessaire à l'appréciation de sa situation financière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	209 617			209 617
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 360			57 360
Immobilisations incorporelles	266 977			266 977
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	42 045			42 045
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 030	878		26 908
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 591			17 591
Immobilisations corporelles	85 665	878		86 543
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 185	90	165	8 111
Immobilisations financières	8 185	90	165	8 111
ACTIF IMMOBILISE	360 828	968	165	361 631

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de commerce n'a pas été amorti. A ce titre, nous avons réalisé un test de dépréciation du fonds de commerce. La valeur vénale étant supérieure à la valeur inscrite à l'actif, il n'a pas été constaté de provision pour dépréciation de cet actif incorporel.

	31/03/2017
Éléments achetés	209 617
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	209 617

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 387	11 959		53 346
Immobilisations incorporelles	41 387	11 959		53 346
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 290	5 132		20 423
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 345	2 779		21 124
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 204	2 330		16 534
Immobilisations corporelles	47 839	10 241		58 081
ACTIF IMMOBILISE	**89 227**	**22 200**		**111 427**

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 743 038 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 111		8 111
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	610 305	557 854	52 450
Autres	91 685	79 868	11 817
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 938	32 938	
Total	**743 038**	**670 660**	**72 378**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clts fact. a etablir	48 523
Avoir a recevoir	12 882
Etat produits a recevoir	11 817
Produits a recevoir	959
Total	**74 181**

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

	Montant
Dépréciation des créances douteuses	40 776
TOTAL	**40 776**

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

Les provisions pour risques et charges correspondent essentiellement à des sommes à reverser dans le cadre de conventions spécifiques sur certains chantiers.

Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	204 595	101	113 803		90 893
Total	**204 595**	**101**	**113 803**		**90 893**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		101	113 803		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 799 448 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	42 804	42 804		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 947	167 947		
Dettes fiscales et sociales	241 765	241 765		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	107 172	107 172		
Produits constatés d'avance	239 760	239 760		
Total	**799 448**	**799 448**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :				

Les comptes courants d'associés sont inscrits dans la rubrique "Autres dettes".

Charges à payer

	Montant
Four. fac non parven	13 797
Edf a payer	390
Achats consommables	27
Honoraires a payer cac	7 788
Hono. experta a pay	1 832
Fourn conseillers juri a payer	2 374
Telephone a payer	44
Sal indem variables a payer	3 335
Sal artt	2 430
Ch soc / sal indem variables cap	1 790
Charges / sal artt a payer	1 692
Tvts a payer	115
Tp cfe cvae	7 955
Debit.cred.div.char.a pay	414
Total	**43 982**

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 50 281 euros et se repartissent comme suit :

- Autres postes : 50 281 euros

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 100 000 euros et se repartissent comme suit :

- Autres dettes: 100 000 euros

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	50 281	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	50 281	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 000	
Total Dettes	100 000	

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	13 453		
Assurance multirisque paye d avance	1 157		
Assurance decenale payee d avance	782		
Maintenance telephone avance	557		
Location d avance	2 619		
Maint. avance logiciel informatique	11 643		
Cotisations avance	757		
Acceuil tel avance	53		
Loc mach a affranch avance	341		
Abt telephone d avan	986		
Abt e.d.f. eau d avance	63		
Alarme secu avance	527		
Total	**32 938**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d ava	239 760		
Total	**239 760**		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2006, la société SASU EMATHERM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOMACO INDUSTRIES, 13 quai Général SARRAIL 69006 LYON.

La convention d'intégration fiscale prévoit explicitement que la société membre de l'intégration comptabilise son impôt comme si elle n'avait jamais fait partie du groupe intégré fiscalement.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement retraite	13 000
Autres engagements donnés	13 000
Total	**13 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 13 000 euros
A la clôture de l'exercice, les engagements en matière de retraite sont évalués selon la méthode rétrospective avec salaire en fin de carrière et conformément aux dispositions de la Convention Collective du Bâtiment.

Cette valorisation tient compte de la Convention Collective du Bâtiment, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite (1.50% en moyenne), de la rotation du personnel et des tables de mortalité selon les critères suivants:

Age de départ à la retraite: 62 ans
Taux de charges patronales: 50%
Taux d'actualisation: 1.19%

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Nombre d'actions ordinaires	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 914 846,41	3 654 017,60	3 330 110,06	3 694 598,27	2 987 505,87
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	193 833,55	185 396,84	-26 300,89	161 939,40	-61 139,50
Impôts sur les bénéfices	45 882,00	41 919,00	-1 467,00	-733,00	
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	107 478,87	131 853,73	2 817,83	2 474,42	16 598,20
Résultat distribué	100 000,00	125 000,00			
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	36,99	35,87	-6,21	40,67	-15,28
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	26,87	32,96	0,70	0,62	4,15
Dividende distribué	25,00	31,25			
Personnel					
Effectif salariés	36	39	35	36	26
Montant de la masse salariale	1 071 639,41	1 099 303,87	1 177 063,90	1 110 247,86	1 072 841,60
Montant des sommes versées en avantages sociaux	394 612,37	373 944,82	383 607,81	357 552,57	324 597,24