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 25/11/2021 sous le numéro de dépôt B2021/046921

1 BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2021

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

cerfa

N°15949*03

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

Adresse de l'entreprise : 9 rue de l'aqueduc 69210 LENTILLY — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 2 4 6 2 8 9 0 7 0 0 0 5 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2020

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	7 570	AG	5 630	1 940
	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		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 709	AS	8 861	848
	Autres immobilisations corporelles	AT	727	AU	98	629
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	11 894	BI		11 894
	TOTAL (II)	BJ	239 517	BK	14 588	224 928
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	3 712	BM		3 712
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	201 046	BY	3 945	197 101
	Autres créances (3)	BZ	63 834	CA		63 834
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	627 386	CG		627 386
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 891	CI		1 891
	TOTAL (III)	CJ	897 870	CK	3 945	893 925
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1 137 386	1A	18 533	1 118 853

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

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

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : 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 B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	96 851
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	113 352
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	254 203
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	60 081
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	60 081
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligatoires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	230 634
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 237
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	135
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	305 598
	Dettes fiscales et sociales	DY	125 348
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	2 795
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	137 822
	TOTAL (IV)	EC	804 569
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 118 853

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	574 434
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

DGFiP N° 2052 - SD 2021

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : 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	1 408 555	FH	FI	1 408 555
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 408 555	FK	FL	1 408 555
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	102 197
	Autres Produits (1) (11)				FQ	1 772
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 512 523
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	185 657
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	-1 846
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	831 948
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	3 809
	Salaires et traitements *				FY	149 432
	Charges sociales (10)				FZ	88 172
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements *				GA	3 559
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	4 656
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	60 081
	Autres charges (12)				GE	48 903
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 374 371
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	138 153
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	623
	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	623
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	846
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	846
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-222
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	137 930

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : EMATHERM — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8 037
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 037
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	599
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	599
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	7 438
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ	
	Impôts sur les bénéfices * **(X)**	HK	32 017
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	1 521 184
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	1 407 832
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	HN	113 352

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HY	
	Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	Dont { - Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	623
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	1 294
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DIVERS		8 037
PENALITES ET AMENDES	599	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 118 852,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 113 351,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement depuis le 12 mars 2020 dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 emportent pour le tissu économique, des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Dans ce contexte, les différents décrets arrêtés par le Gouvernement n'ont pas produit, à la date d'arrêté des comptes, d'impact financier significatif sur l'activité 2020. En effet, notre activité et notre organisation nous permettent de maintenir un niveau d'activité comparable à celle de 2019 pour la même période.

A l'exception de l'obtention de 230 k€ de PGE, nous n'avons eu recours à aucune autre aide ou mesure protectrice sur l'exercice.

Mais la Gouvernance de la société suit l'évolution de la situation et reste attentive pour prendre toutes les mesures adéquates éventuelles sur l'exercice suivant.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est

effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériel de bureau	2 à 3 ans
- Logiciels	1 à 3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	254 434		1 709
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	8 927		782
	Autres immos corporelles : Inst. générales, agencts & aménagts divers			727
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	8 927		1 508
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	8 044		3 850
	TOTAL	8 044		3 850
	TOTAL GENERAL	271 405		7 067

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL		38 956	217 187	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			9 709	
	Autres immos corporelles : Inst. gal. agen. amé. divers			727	
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat. bureau, inform., mobilier				
	Autres immos corporelles : Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			10 435	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			11 894	
	TOTAL			11 894	
	TOTAL GENERAL		38 956	239 516	

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	44 110	476	38 956	5 630
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 876	2 985		8 861
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		98		98
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 876	3 083		8 959
	TOTAL GENERAL	49 986	3 559	38 956	14 589

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	52 023,66	60 081,36	52 023,66		60 081,36
TOTAL	52 023,66	60 081,36	52 023,66		60 081,36
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		64 737,02	100 902,08		
financières					
exceptionnelles					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		11 894		11 894
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		6 425	6 425	
	Autres créances clients		194 621	194 621	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 941	2 941	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-4 816	-4 816	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	43 536	43 536	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	3 721	3 721	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		1 235	1 235	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		17 218	17 218	
	Charges constatées d'avance		1 891	1 891	
	TOTAUX		278 666	266 772	11 894
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 891
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 891

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 043
Autres créances	20 030
Disponibilités	
TOTAL	25 073

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	230 634	634	230 000	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		305 598	305 598		
Personnel & comptes rattachés		2 842	2 842		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		34 470	34 470		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	32 017	32 017		
	Taxe sur la valeur ajoutée	53 254	53 254		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	2 765	2 765		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		2 237	2 237		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 795	2 795		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		137 822	137 822		
TOTAUX		804 434	574 434	230 000	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 230 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 7 602
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	137 822
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	137 822

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	634
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 502
Dettes fiscales et sociales	6 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	139 993

EMATHERM
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 40 000 euros
Siège social : ZA de Charpenay - 9, rue de l'aqueduc - 69210 LENTILLY
424 628 907 RCS LYON

PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 23 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME DECISION

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 113 352 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice	113 351,86 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 11,25 euros par actions	45 000 euros
Le solde	68 351,86 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 165 202,27 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 209 202,27 euros.

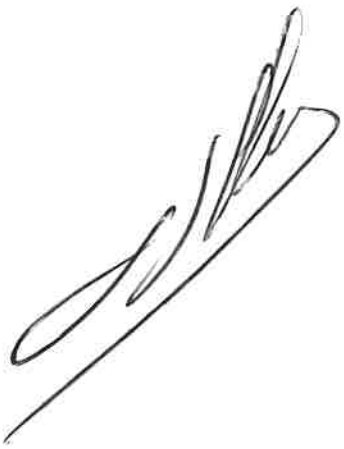
Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

La dernière distribution étant intervenue au titre de l'exercice clos le 31 mars 2014.

Vote des décisions de l'associé unique du 23 juin 2021

P/ EMATHERM
Sa Présidente
A GROUP
Son Gérant
M. Stéphane SIFFERT



Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EMATHERM
SAS au capital de 40 000 Euros

Siège social :
9 Rue de l'Aqueduc
ZA de Charpenay
69210 Lentilly

424 628 907 RCS LYON

EXEMPLAIRE GREFFE

SIÈGE SOCIAL

LYON
Le Thelemos
2-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS
6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47
Fax 01 40 17 03 34

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

/ILLEFRANCHE s/SAÔNE
167, rue Charles Germain
9400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr

Membre du réseau
JPA INTERNATIONAL

afaq AFNOR CERTIFICATION
Audit Statutaire *Premium*
REF 19801

EMATHERM

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

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

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

II- 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues ainsi que les informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

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

IV- Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- 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.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Fait à Lyon, le 8 juin 2021

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

Michaël BRION
Fondé de Pouvoirs

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/20 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/19
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 569,60	5 629,60	1 940,00	706,89
Fonds commercial (1)	209 617,40		209 617,40	209 617,40
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 708,99	8 860,95	848,04	3 051,27
Autres immobilisations corporelles	726,50	97,86	628,64	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 894,07		11 894,07	8 044,07
TOTAL (I)	**239 516,56**	**14 588,41**	**224 928,15**	**221 419,63**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 712,03		3 712,03	1 866,48
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	201 046,23	3 944,88	197 101,35	236 117,62
Autres créances (3)	63 834,45		63 834,45	177 001,82
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	627 385,57		627 385,57	64 562,42
Charges constatées d'avance (3)	1 891,31		1 891,31	1 570,80
TOTAL (II)	**897 869,59**	**3 944,88**	**893 924,71**	**481 119,14**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**1 137 386,15**	**18 533,29**	**1 118 852,86**	**702 538,77**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Commissaire aux Comptes Orial

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 40 000,00)	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	96 850,84	51 103,44
Report à nouveau		-41 776,16
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	113 351,86	87 523,48
SITUATION NETTE	254 202,70	140 850,76
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**254 202,70**	**140 850,76**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	60 081,36	52 023,66
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**60 081,36**	**52 023,66**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	230 633,65	31 072,72
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	2 236,67	1 712,16
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	134,92	134,92
Fournisseurs	173 096,64	212 566,48
Fournisseurs, factures non parvenues	132 501,78	9 813,28
Dettes fiscales et sociales	125 347,59	128 691,41
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	2 795,22	11 518,98
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	137 822,33	114 154,40
TOTAL DETTES	**804 568,80**	**509 664,35**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 118 852,86**	**702 538,77**
(1) Dont à plus d'un an	*230 000,00*	
(1) Dont à moins d'un an	*574 433,88*	*509 529,00*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		*29 889,98*
(3) Dont emprunts participatifs		

Commissaire aux Comptes Orial

En Euro

COMPTE DE RÉSULTAT

001626 - EMATHERM
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 408 555	1 612 959	-204 404	-12,67
Montant net du chiffre d'affaires	**1 408 555**	**1 612 959**	**-204 404**	**-12,67**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		333	-333	-100,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	102 197	48 405	53 792	111,13
Autres produits	1 772	648	1 124	173,40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 512 523**	**1 662 345**	**-149 821**	**-9,01**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	185 657	225 165	-39 508	-17,55
Variation de stocks	-1 846	-1 866	21	-1,12
Autres achats et charges externes	831 948	877 063	-45 115	-5,14
Impôts, taxes et versements assimilés	3 809	4 762	-953	-20,01
Salaires et traitements	149 432	249 701	-100 270	-40,16
Charges sociales	88 172	151 333	-63 161	-41,74
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 559	4 001	-442	-11,04
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 656		4 656	
Dotations aux provisions	60 081	52 024	8 058	15,49
Autres charges	48 903	4 225	44 677	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**1 374 371**	**1 566 407**	**-192 037**	**-12,26**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**138 153**	**95 937**	**42 215**	**44,00**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	623	612	11	1,83
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**623**	**612**	**11**	**1,83**
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	846	1 230	-384	-31,25
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**846**	**1 230**	**-384**	**-31,25**
RÉSULTAT FINANCIER	**-222**	**-618**	**396**	**-64,00**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**137 930**	**95 319**	**42 611**	**44,70**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	8 037	6 299	1 738	27,59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**8 037**	**6 299**	**1 738**	**27,59**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	599	55	544	989,09
Sur opérations en capital		14 040	-14 040	-100,00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**599**	**14 095**	**-13 496**	**-95,75**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 438**	**-7 796**	**15 234**	**-195,41**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	32 017		32 017	
TOTAL DES PRODUITS	**1 521 184**	**1 669 256**	**-148 072**	**-8,87**
TOTAL DES CHARGES	**1 407 832**	**1 581 733**	**-173 901**	**-10,99**
Bénéfice ou Perte	**113 352**	**87 523**	**25 828**	**29,51**

(3) Dont produits concernant les entités liées 623 612

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 118 852,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 113 351,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement depuis le 12 mars 2020 dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 emportent pour le tissu économique, des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Dans ce contexte, les différents décrets arrêtés par le Gouvernement n'ont pas produit, à la date d'arrêté des comptes, d'impact financier significatif sur l'activité 2020. En effet, notre activité et notre organisation nous permettent de maintenir un niveau d'activité comparable à celle de 2019 pour la même période.

A l'exception de l'obtention de 230 k€ de PGE, nous n'avons eu recours à aucune autre aide ou mesure protectrice sur l'exercice.

Mais la Gouvernance de la société suit l'évolution de la situation et reste attentive pour prendre toutes les mesures adéquates éventuelles sur l'exercice suivant.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est

effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériel de bureau	2 à 3 ans
- Logiciels	1 à 3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	254 434		1 709
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		8 927		782
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			727
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique			
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES		TOTAL	8 927		1 508
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		8 044		3 850
		TOTAL	8 044		3 850
		TOTAL GENERAL	271 405		7 067

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		38 956	217 187	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				9 709	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			727	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
CORPORELLES		TOTAL			10 435	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				11 894	
		TOTAL			11 894	
		TOTAL GENERAL		38 956	239 516	

Commissaire aux Comptes Orial

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	44 110	476	38 956	5 630
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 876	2 985		8 861
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		98		98
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 876	3 083		8 959
	TOTAL GENERAL	**49 986**	**3 559**	**38 956**	**14 589**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	DOTATIONS Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	REPRISES Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	52 023,66	60 081,36	52 023,66		60 081,36
TOTAL	**52 023,66**	**60 081,36**	**52 023,66**		**60 081,36**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		64 737,02	100 902,08		
financières					
exceptionnelles					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 894		11 894
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 425	6 425	
	Autres créances clients	194 621	194 621	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 941	2 941	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-4 816	-4 816	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	43 536	43 536	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	3 721	3 721	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 235	1 235	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	17 218	17 218	
	Charges constatées d'avance	1 891	1 891	
	TOTAUX	**278 666**	**266 772**	**11 894**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 891
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**1 891**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 043
Autres créances	20 030
Disponibilités	
TOTAL	**25 073**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	230 634	634	230 000	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	305 598	305 598		
Personnel & comptes rattachés	2 842	2 842		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	34 470	34 470		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices	32 017	32 017		
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	53 254	53 254		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	2 765	2 765		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 237	2 237		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 795	2 795		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	137 822	137 822		
TOTAUX	**804 434**	**574 434**	**230 000**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 230 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 7 602
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	137 822
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**137 822**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	634
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 502
Dettes fiscales et sociales	6 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**139 993**