

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE METZ

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
31 RUE DU CAMBOUT - CS 20223 - 57000 METZ
Ouvert au public de 8h30 à 11h45
tél 03.87.36.60.98 de 14h à 16h sauf mercredi

RECEPISSE DE DEPOT

EXCO NEXIOM
22 Boucle du Val Marie
BP 30306
57108 THIONVILLE CEDEX

V/REF :

N/REF : 79 B 281 / 2017-B-4496

Le Greffier du Tribunal d'Instance DE METZ certifie qu'il a reçu le 24/07/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016, ainsi que la déclaration de confidentialité.

Procès-verbal d'assemblée en date du 02/06/2017

Rapport du commissaire aux comptes en date du 29/05/2017

Concernant la société

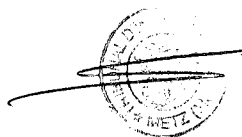
A.M.L.MICROTECHNIQUE LORRAINE
Société anonyme à directoire et conseil de surveillance
rue du Grand Pré
Zone Euromoselle Sud
57280 Fèves

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-4496 le 24/07/2017

R.C.S. METZ TI 317 031 474 (79 B 281)

Fait à METZ le 24/07/2017,

LE GREFFIER



AML MICROTECHNIQUE LORRAINE

Société Anonyme À Directoire Et Conseil De Surveillance au capital de 1 001 880.00 €

Siège social : RUE DU GRAND PRÉ ZONE EUROMOSELLE SUD

57280 FEVES

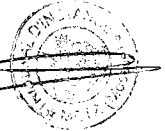
317 031 474 RCS METZ

DEPOSE AU GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE DE METZ

Le 17 134496
24 JUL. 2017

Le Greffier

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE EN DATE DU
2 JUIN 2017



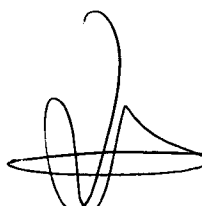
DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 341 793.66 €, à l'amortissement partiel à due concurrence du compte "Report à nouveau" débiteur de - 457 406.84 € qui ressortira ainsi à -115 613.18 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

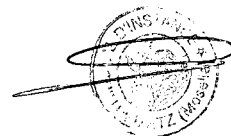
Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

 **POUR COPIE
CONFORME**

POUR COPIE
CONFORME

DEPOSE AU GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE DE METZ
Sous le n°
Le 17 B 4436
24 JUL. 2017

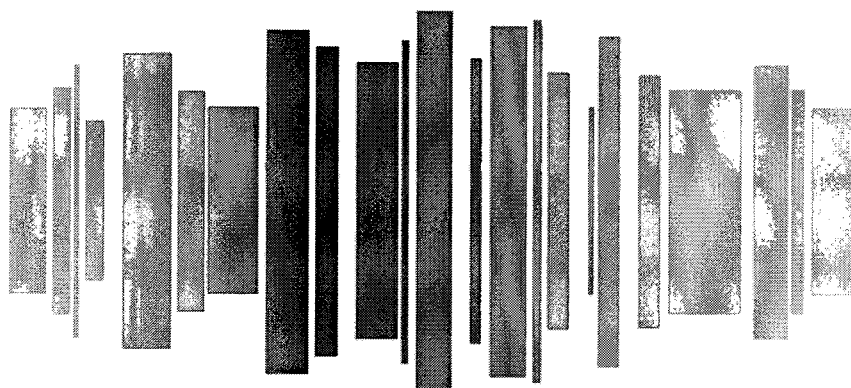
Le Greffier



SADIR AML MICROTECHNIQUE LORRAINE

rue du Grand Pré
57280 FEVES

COMPTES ANNUELS
au 31/12/2016



 **Exco Nexiom**
Audit - Expertise Comptable - Conseil

22, Boucle du Val Marie
57100 THIONVILLE
T +33(0)3 82 59 12 90 - F +33(0)3 82 53 79 05

www.exconexiom.fr

75, rue de Chanvé
57050 LONGEVILLE LES METZ
T +33(0)3 87 63 04 99 - F +33(0)3 87 65 38 07

 **KRESTON**
INTERNATIONAL

SAS Exco Ufilor au Capital de 300 000 euros



Sommaire

Bilan	1
Bilan	2
Annexe	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Faits caractéristiques</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	21
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	25

BILAN

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Bilan

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	200 212		200 212	
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	7 622		7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles	221 521	221 521		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	486 333	392 776	93 557	134 035
Installations techniques, matériel et outillage	1 088 640	963 766	124 874	133 470
Autres immobilisations corporelles	216 290	208 562	7 728	10 479
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	18 637	9 100	9 537	18 637
Autres titres immobilisés				
Prêts	116 976	58 487	58 489	115 266
Autres immobilisations financières	525		525	525
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 356 756	1 854 212	502 544	420 035
Stocks				
Matières premières et autres approv.	468 809		468 809	485 268
En cours de production de biens	1 951 408	89 102	1 862 306	2 103 952
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 252 690	58 161	1 194 529	1 055 977
Fournisseurs débiteurs	72 813		72 813	3 879
Personnel	1 949		1 949	670
Etat, Impôts sur les bénéfices	213 970		213 970	185 797
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	58 612		58 612	213 880
Autres créances	582 116		582 116	380 357
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				15 223
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	209 345		209 345	10 324
Charges constatées d'avance	82 272		82 272	54 048
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 893 984	147 263	4 746 721	4 509 375
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 250 740	2 001 476	5 249 265	4 929 410



Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 001 880	1 001 880
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	186 345	186 345
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 188	100 188
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		149 052
Report à nouveau	-457 407	
Résultat de l'exercice	341 794	-606 459
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 172 800	831 007
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	80 000	14 000
Provisions pour charges	1 372	1 372
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	81 372	15 372
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	298 617	453 425
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 797	47 837
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	301 414	501 262
Emprunts et dettes financières diverses	132 578	184 863
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		8 637
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 896 359	1 664 256
<i>Personnel</i>	167 252	238 042
<i>Organismes sociaux</i>	923 397	602 948
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	105	16 708
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	46 939	59 209
Dettes fiscales et sociales	1 137 694	916 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 020
Autres dettes	129 455	38 269
Produits constatés d'avance	397 593	767 818
TOTAL DETTES	3 995 093	4 083 031
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	5 249 265	4 929 410

BILAN

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SADIR AML MICROTECHNIQUE LORRAINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 5 249 265 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 341 794 Euro.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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 Euro.

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.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Autres immobilisations incorporelles : 1 à 5 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

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 se composent de :

.stocks de matières premières et consommables

Ce sont des actifs détenus par l'entreprise afin d'être consommés au premier usage ou rapidement destinés pour les matières premières à entrer dans le processus de production et pour les matières consommables à concourir au traitement et à la fabrication.

Ils sont évalués suivant la méthode du "coût moyen pondéré".

.stocks de produits finis

Ce sont des actifs produits par l'entreprise, qui ont atteint un stade d'achèvement définitif dans le cycle de production et destinés à être vendus dans le cours normal de l'activité.

Ils ont valorisés au coût de production. Celui-ci est constitué du coût des approvisionnements augmenté des autres coûts



Règles et méthodes comptables

engagés par l'entreprise au cours des opérations de production pour amener le bien dans l'état et à l'endroit où il se trouve.

.stocks d'en cours

Ce sont des produits qui ont atteint un stade d'achèvement mais destinés à entrer dans une nouvelle phase du circuit de production.

Ils sont valorisés suivant l'état d'avancement dans le processus de production.

Les stocks de produits semi finis sont analysés en fin d'exercice en fonction des prévisions d'utilisation.

Dans l'attente des renouvellements de commandes, ceux-ci sont dépréciés de 20% par an au delà de la 2ème année de détention.

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.

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

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

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 76 798 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Informations complémentaires sur les sociétés liées :

Avec la société AML MAROC :

- Solde en compte clients au 31/12/2016 : 1 025 865 €
- Solde en compte fournisseurs : 945 774 €
- Dépréciation comptes clients/fournisseurs au 31/12/16 : 40 045 €
- Prêt 256 K€ : solde au 31/12/16 : 66 412 €
- Prêt 150 K€ : solde au 31/12/16 : 19 144 €
- Intérêts courus sur prêts au 31/12/16 : 26 277 €
- Dépréciation comptes prêts/intérêts au 31/12/16 : 58 487 €



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement		200 212		200 212
- Fonds commercial	7 622			7 622
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	221 521			221 521
Immobilisations incorporelles	229 144	200 212		429 356
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	136 352			136 352
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	349 981			349 981
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 072 115	44 822	28 297	1 088 640
- Installations générales, agencements aménagements divers	117 502			117 502
- Matériel de transport	296			296
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 585	1 219	21 312	98 491
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 794 832	46 040	49 609	1 791 263
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	18 637			18 637
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	115 791	1 710		117 501
Immobilisations financières	134 428	1 710		136 138
ACTIF IMMOBILISE	2 158 403	247 962	49 609	2 356 756

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	200 212	46 040	1 710	247 962
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	200 212	46 040	1 710	247 962
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		49 609		49 609
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		49 609		49 609

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

A compter de l'exercice ouvert au 1er Janvier 2016, les frais de recherche et de développement ayant de sérieuses probabilités de réussite technique et commerciale sont valorisés selon les coûts de production des heures de main d'oeuvre, des amortissements du matériel et des frais de sous-traitance identifiés sur des projets nettement individualisés. Des projets de recherche ont été comptabilisés en immobilisations incorporelles pour un montant brut avant impôt sur les sociétés de 200 212 euros au 31 Décembre 2016.

Ces frais de recherche et développement sont amortis sur une durée de 5 années.

Les frais de recherche et développement ne répondant pas à ces critères sont comptabilisés dans les charges de l'exercice.

	Montant Brut	Durée
Frais recherche 2016	200 212	5
Frais de recherche	200 212	



Notes sur le bilan

Fonds commercial

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	7 622
Total	7 622

Le fonds de commerce n'est pas amorti. Il fait l'objet d'une appréciation régulière lors de la survenance d'éléments susceptibles de remettre en cause sa valeur.

Lorsque sa valeur actuelle fondée sur les critères ayant prévalu lors de son acquisition s'avère inférieure de façon durable à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée.

Immobilisations financières

Les participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL DIAMOND ANTENNA EUROPE 30700 KORTENBERG	18 600	35 875	45,00	18 067
SARL TSPL 57280 FEVES	91 000	-75 182	10,00	11 716

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	8 370	8 370			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	221 521			221 521
Immobilisations incorporelles	221 521			221 521
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	85 611	6 818		92 429
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	266 687	33 660		300 347
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	938 645	40 349	15 229	963 766
- Installations générales, agencements aménagements divers	112 259	1 711		113 971
- Matériel de transport	296			296
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 349	2 259	21 312	94 295
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 516 847	84 798	36 541	1 565 104
ACTIF IMMOBILISE	1 738 369	84 798	36 541	1 786 625

 Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	264 079	242 469	21 610	
Autres approvisionnements	204 730	242 799		38 069
Total I	468 809	485 268	21 610	38 069
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	1 951 408	2 292 282		340 874
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 951 408	2 292 282		340 874
Production stockée				340 874



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 381 923 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	116 976	31 420	85 556
Autres	525		525
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 252 690	1 252 690	
Autres	929 460	702 370	227 090
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	82 272	82 272	
Total	2 381 923	2 068 752	313 171
Prêts accordés en cours d'exercice	1 710		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêt aml maroc	31 420
Total	31 420



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		67 587		67 587
Stocks	188 330		99 228	89 102
Créances et Valeurs mobilières	18 116	40 045		58 161
Total	206 446	107 632	99 228	214 850
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		40 045	99 228	
Financières		67 587		
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
Titres de participation TSPL	9 100	9 100	Valeur vénale
TOTAL	9 100	9 100	

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stocks produits semi finis	89 102
TOTAL	89 102

Les stocks de produits semi finis sont analysés en fin d'exercice en fonction des prévisions d'utilisation.

Dans l'attente des renouvellements de commandes, ceux-ci sont dépréciés de 20% par an au delà de la 2ème année de détention.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 001 880,00 Euro décomposé en 7 590 titres d'une valeur nominale de 132,00 Euro.

Provisions

Tableau des provisions

	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	14 000	66 000			80 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	1 372				1 372
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	15 372	66 000			81 372
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		66 000			

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 995 093 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	2 797	2 797		
- à plus de 1 an à l'origine	298 617	119 985	178 632	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	132 578	132 578		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 896 359	1 896 359		
Dettes fiscales et sociales	1 137 694	1 137 694		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	129 455	129 455		
Produits constatés d'avance	397 593	397 593		
Total	3 995 093	3 816 461	178 632	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	206 520			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournis.factures non parvenues.	126 095
Intérêts courus sur emprunts	400
Intérêts courus s/banques	2 797
Intérêts courus s/participations	344
Personnel-prov.p/congés payés	143 919
Personnel-charges à payer	15 751
Organis.sociaux-charges à payer	93 371
Charges s/prov.congés payés	57 568
Etat-charges à payer	46 939
Clients avoirs à établir	6 613
Total	493 797

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Crédit bail immobilier d'avance	29 000		
Documentation d'avance	1 084		
Sous traitance d'avance	32 265		
Achats matières stock	19 923		
Total	82 272		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	397 593		
Total	397 593		

Les produits constatés d'avance sont des avances émises par les clients sur des commandes en cours.



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	976 129	5 014 998	5 991 127
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	449 362	759 484	1 208 846
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 425 491	5 774 483	7 199 974

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 400 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 48 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	3	
Ouvriers	19	
Total	48	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	271 833
Engagements de crédit-bail mobilier	13 482
Engagements de crédit-bail immobilier	186 252
BNP 80 000 € - Nantissement fonds 3ème rang (Capital restant dû hors intérêts courus)	1 434
BNP 120 000 € - Nantissement fonds 4ème rang (Capital restant dû hors intérêts courus)	2 150
CIC 150 000 € - Nantissement fonds 5ème rang à hauteur de la somme de 150 000 € + garantie par BPI France à hauteur de 70% du crédit en capital, intérêts, frais et accessoires. (Capital restant dû hors intérêts courus)	71 142
HSBC 200 000 € - Garantie BPI France à hauteur de 70% du crédit en capital, intérêts, frais et accessoires Caution solidaire de Monsieur Régis LIMBACH à concurrence de 30% de l'encours du crédit limité à 72 000 € maximum (Capital restant dû hors intérêts courus)	142 456
BPL 150 000 € - Nantissement fonds 1er rang à hauteur de 150 000 € + garantie BPI France à hauteur de 70% du crédit en capital, intérêts, frais et accessoires	81 036
Autres engagements donnés	298 217
Total	769 784
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	298 217

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		2 195 000	102 254		2 297 254
Cumul exercices antérieurs		1 203 646	77 033		1 280 679
Dotations de l'exercice		95 654	8 512		104 166
Amortissements		1 299 300	85 545		1 384 845
Cumul exercices antérieurs		1 900 334	78 097		1 978 431
Exercice		117 542	22 639		140 181
Redevances payées		2 017 876	100 736		2 118 612
A un an au plus		120 186	12 459		132 645
A plus d'un an et cinq ans au plus		66 065			66 065
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer		186 251	12 459		198 710
A un an au plus			1 023		1 023
A plus d'un an et cinq ans au plus		1			1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle		1	1 023		1 024
Montant pris en charge dans l'exercice		117 542	22 639		140 181

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 271 833 Euro

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées au bilan. Elles sont évaluées, au 29 Mars 2017 à 271 833 €, selon une méthode actuarielle conforme à la norme comptable IAS 19 révisée et par la norme FAS87.

Les hypothèses retenues pour calculer la valeur actuarielle totale des prestations futures sont les suivantes :

- Application de la convention collective de la Métallurgie non cadre et Ingénieurs et cadres de la Métallurgie,
- Rémunération moyenne de l'intéressé sur l'année 2016,
- Taux d'actualisation net d'inflation : 1,31%
- Taux de progression : 1%,
- Type de départ : à l'initiative du salarié à partir de 65 ans,
- Mobilité du personnel : taux de rotation faible,
- Hypothèses démographiques : INSEE 2015.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi



Autres informations

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

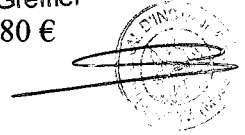
	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 001 880,00	1 001 880,00	1 001 880,00	1 001 880,00	1 001 880,00
Nombre d'actions ordinaires	7 590,00	7 590,00	7 590,00	7 590,00	7 590,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	9 157 615,00	6 967 635,47	6 133 209,09	5 839 248,26	7 199 973,78
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-762 516,00	-365 368,69	151 343,91	-582 893,40	422 866,25
Impôts sur les bénéfices	-117 018,00	-66 987,00	-60 587,00	-75 039,00	-78 129,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-874 876,00	-397 072,59	51 253,19	-606 459,06	341 793,66
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-85,05	-39,31	27,92	-66,91	66,01
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-115,27	-52,32	6,75	-79,90	45,03
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	73	62	58	58	48
Montant de la masse salariale	2 517 067,98	2 458 415,50	2 173 166,55	2 181 783,69	1 962 729,40
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 117 359,45	1 022 541,09	929 935,66	826 877,72	777 356,98

Le 17 B 4486
24 JUL 2017

AML MICROTECHNIQUE LORRAINE

Société anonyme à directoire et conseil de surveillance au capital de 1 001 880 €
Rue du grand pré Zone Euromoselle sud 57280 FEVES
317 031 474 RCS METZ

Le Greffier



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

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 décembre 2016, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directoire. 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués,

sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 directoire et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Metz, le 29 mai 2017

Le commissaire aux comptes
ABEIX



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	200 212		200 212	
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	7 622		7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles	221 521	221 521		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	486 333	392 776	93 557	134 035
Installations techniques, matériel et outillage	1 088 640	963 766	124 874	133 470
Autres immobilisations corporelles	216 290	208 562	7 728	10 479
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	18 637	9 100	9 537	18 637
Autres titres immobilisés				
Prêts	116 976	58 487	58 489	115 266
Autres immobilisations financières	525		525	525
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 356 756	1 854 212	502 544	420 035
Stocks				
Matières premières et autres approv.	468 809		468 809	485 268
En cours de production de biens	1 951 408	89 102	1 862 306	2 103 952
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 252 690	58 161	1 194 529	1 055 977
Fournisseurs débiteurs	72 813		72 813	3 879
Personnel	1 949		1 949	670
Etat, Impôts sur les bénéfices	213 970		213 970	185 797
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	58 612		58 612	213 880
Autres créances	582 116		582 116	380 357
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				15 223
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	209 345		209 345	10 324
Charges constatées d'avance	82 272		82 272	54 048
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 893 984	147 263	4 746 721	4 509 375
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 250 740	2 001 476	5 249 265	4 929 410

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 001 880	1 001 880
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	186 345	186 345
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 188	100 188
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		149 052
Report à nouveau	-457 407	
Résultat de l'exercice	341 794	-606 459
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 172 800	831 007
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	80 000	14 000
Provisions pour charges	1 372	1 372
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	81 372	15 372
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	298 617	453 425
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 797	47 837
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	301 414	501 262
Emprunts et dettes financières diverses	132 578	184 863
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		8 637
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 896 359	1 664 256
<i>Personnel</i>	167 252	238 042
<i>Organismes sociaux</i>	923 397	602 948
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	105	16 708
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	46 939	59 209
Dettes fiscales et sociales	1 137 694	916 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 020
Autres dettes	129 455	38 269
Produits constatés d'avance	397 593	767 818
TOTAL DETTES	3 995 093	4 083 031
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	5 249 265	4 929 410

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SADIR AML MICROTECHNIQUE LORRAINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 5 249 265 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 341 794 Euro.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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 Euro.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Autres immobilisations incorporelles : 1 à 5 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

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 se composent de :

.stocks de matières premières et consommables

Ce sont des actifs détenus par l'entreprise afin d'être consommés au premier usage ou rapidement destinés pour les matières premières à entrer dans le processus de production et pour les matières consommables à concourir au traitement et à la fabrication.

Ils sont évalués suivant la méthode du "coût moyen pondéré".

.stocks de produits finis

Ce sont des actifs produits par l'entreprise, qui ont atteint un stade d'achèvement définitif dans le cycle de production et destinés à être vendus dans le cours normal de l'activité.

Ils ont valorisés au coût de production. Celui-ci est constitué du coût des approvisionnements augmenté des autres coûts

Règles et méthodes comptables

engagés par l'entreprise au cours des opérations de production pour amener le bien dans l'état et à l'endroit où il se trouve.

.stocks d'en cours

Ce sont des produits qui ont atteint un stade d'achèvement mais destinés à entrer dans une nouvelle phase du circuit de production.

Ils sont valorisés suivant l'état d'avancement dans le processus de production.

Les stocks de produits semi finis sont analysés en fin d'exercice en fonction des prévisions d'utilisation.

Dans l'attente des renouvellements de commandes, ceux-ci sont dépréciés de 20% par an au delà de la 2ème année de détention.

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.

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

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

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 76 798 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Informations complémentaires sur les sociétés liées :

Avec la société AML MAROC :

- Solde en compte clients au 31/12/2016 : 1 025 865 €
- Solde en compte fournisseurs : 945 774 €
- Dépréciation comptes clients/fournisseurs au 31/12/16 : 40 045 €

- Prêt 256 K€ : solde au 31/12/16 : 66 412 €
- Prêt 150 K€ : solde au 31/12/16 : 19 144 €
- Intérêts courus sur prêts au 31/12/16 : 26 277 €
- Dépréciation comptes prêts/intérêts au 31/12/16 : 58 487 €

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement		200 212		200 212
- Fonds commercial	7 622			7 622
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	221 521			221 521
Immobilisations incorporelles	229 144	200 212		429 356
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	136 352			136 352
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	349 981			349 981
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 072 115	44 822	28 297	1 088 640
- Installations générales, agencements aménagements divers	117 502			117 502
- Matériel de transport	296			296
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 585	1 219	21 312	98 491
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 794 832	46 040	49 609	1 791 263
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	18 637			18 637
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	115 791	1 710		117 501
Immobilisations financières	134 428	1 710		136 138
ACTIF IMMOBILISE	2 158 403	247 962	49 609	2 356 756

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	200 212	46 040	1 710	247 962
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	200 212	46 040	1 710	247 962
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		49 609		49 609
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		49 609		49 609

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

A compter de l'exercice ouvert au 1er Janvier 2016, les frais de recherche et de développement ayant de sérieuses probabilités de réussite technique et commerciale sont valorisés selon les coûts de production des heures de main d'oeuvre, des amortissements du matériel et des frais de sous-traitance identifiés sur des projets nettement individualisés. Des projets de recherche ont été comptabilisés en immobilisations incorporelles pour un montant brut avant impôt sur les sociétés de 200 212 euros au 31 Décembre 2016.

Ces frais de recherche et développement sont amortis sur une durée de 5 années.

Les frais de recherche et développement ne répondant pas à ces critères sont comptabilisés dans les charges de l'exercice.

	Montant Brut	Durée
Frais recherche 2016	200 212	5
Frais de recherche	200 212	

Notes sur le bilan

Fonds commercial

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	7 622
Total	7 622

Le fonds de commerce n'est pas amorti. Il fait l'objet d'une appréciation régulière lors de la survenance d'éléments susceptibles de remettre en cause sa valeur.

Lorsque sa valeur actuelle fondée sur les critères ayant prévalu lors de son acquisition s'avère inférieure de façon durable à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée.

Immobilisations financières

Les participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL DIAMOND ANTENNA EUROPE 30700 KORTENBERG	18 600	35 875	45,00	18 067
SARL TSPL 57280 FEVES	91 000	-75 182	10,00	11 716

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 370	8 370			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	221 521			221 521
Immobilisations incorporelles	221 521			221 521
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	85 611	6 818		92 429
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	266 687	33 660		300 347
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	938 645	40 349	15 229	963 766
- Installations générales, agencements aménagements divers	112 259	1 711		113 971
- Matériel de transport	296			296
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 349	2 259	21 312	94 295
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 516 847	84 798	36 541	1 565 104
ACTIF IMMOBILISE	1 738 369	84 798	36 541	1 786 625

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	264 079	242 469	21 610	
Autres approvisionnements	204 730	242 799		38 069
Total I	468 809	485 268	21 610	38 069
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	1 951 408	2 292 282		340 874
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 951 408	2 292 282		340 874
Production stockée				340 874

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 381 923 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	116 976	31 420	85 556
Autres	525		525
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 252 690	1 252 690	
Autres	929 460	702 370	227 090
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	82 272	82 272	
Total	2 381 923	2 068 752	313 171
Prêts accordés en cours d'exercice	1 710		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêt aml maroc	31 420
Total	31 420

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		67 587		67 587
Stocks	188 330		99 228	89 102
Créances et Valeurs mobilières	18 116	40 045		58 161
Total	206 446	107 632	99 228	214 850
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		40 045	99 228	
Financières		67 587		
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
Titres de participation TSPL	9 100	9 100	Valeur vénale
TOTAL	9 100	9 100	

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stocks produits semi finis	89 102
TOTAL	89 102

Les stocks de produits semi finis sont analysés en fin d'exercice en fonction des prévisions d'utilisation.

Dans l'attente des renouvellements de commandes, ceux-ci sont dépréciés de 20% par an au delà de la 2ème année de détention.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 001 880,00 Euro décomposé en 7 590 titres d'une valeur nominale de 132,00 Euro.

Provisions

Tableau des provisions

	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	14 000	66 000			80 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	1 372				1 372
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	15 372	66 000			81 372
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		66 000			

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 995 093 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	2 797	2 797		
- à plus de 1 an à l'origine	298 617	119 985	178 632	
Emprunts et dettes financières divers	132 578	132 578		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 896 359	1 896 359		
Dettes fiscales et sociales	1 137 694	1 137 694		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	129 455	129 455		
Produits constatés d'avance	397 593	397 593		
Total	3 995 093	3 816 461	178 632	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	206 520			

Charges à payer

	Montant
Fournis.factures non parvenues.	126 095
Intérêts courus sur emprunts	400
Intérêts courus s/banques	2 797
Intérêts courus s/participations	344
Personnel-prov.p/congés payés	143 919
Personnel-charges à payer	15 751
Organis.sociaux-charges à payer	93 371
Charges s/prov.congés payés	57 568
Etat-charges à payer	46 939
Clients avoirs à établir	6 613
Total	493 797

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Crédit bail immobilier d'avance	29 000		
Documentation d'avance	1 084		
Sous traitance d'avance	32 265		
Achats matières stock	19 923		
Total	82 272		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	397 593		
Total	397 593		

Les produits constatés d'avance sont des avances émises par les clients sur des commandes en cours.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	976 129	5 014 998	5 991 127
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	449 362	759 484	1 208 846
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 425 491	5 774 483	7 199 974

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 400 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

 Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 48 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	3	
Ouvriers	19	
Total	48	

Engagements financiers**Engagements donnés**

Autres informations

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	271 833
Engagements de crédit-bail mobilier	13 482
Engagements de crédit-bail immobilier	186 252
BNP 80 000 € - Nantissement fonds 3ème rang (Capital restant dû hors intérêts courus)	1 434
BNP 120 000 € - Nantissement fonds 4ème rang (Capital restant dû hors intérêts courus)	2 150
CIC 150 000 € - Nantissement fonds 5ème rang à hauteur de la somme de 150 000 € + garantie par BPI France à hauteur de 70% du crédit en capital, intérêts, frais et accessoires. (Capital restant dû hors intérêts courus)	71 142
HSBC 200 000 € - Garantie BPI France à hauteur de 70% du crédit en capital, intérêts, frais et accessoires Caution solidaire de Monsieur Régis LIMBACH à concurrence de 30% de l'encours du crédit limité à 72 000 € maximum (Capital restant dû hors intérêts courus)	142 456
BPL 150 000 € - Nantissement fonds 1er rang à hauteur de 150 000 € + garantie BPI France à hauteur de 70% du crédit en capital, intérêts, frais et accessoires	81 036
Autres engagements donnés	298 217
Total	769 784
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	298 217

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		2 195 000	102 254		2 297 254
Cumul exercices antérieurs		1 203 646	77 033		1 280 679
Dotations de l'exercice		95 654	8 512		104 166
Amortissements		1 299 300	85 545		1 384 845
Cumul exercices antérieurs		1 900 334	78 097		1 978 431
Exercice		117 542	22 639		140 181
Redevances payées		2 017 876	100 736		2 118 612
A un an au plus		120 186	12 459		132 645
A plus d'un an et cinq ans au plus		66 065			66 065
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer		186 251	12 459		198 710
A un an au plus			1 023		1 023
A plus d'un an et cinq ans au plus		1			1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle		1	1 023		1 024
Montant pris en charge dans l'exercice		117 542	22 639		140 181

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 271 833 Euro

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées au bilan. Elles sont évaluées, au 29 Mars 2017 à 271 833 €, selon une méthode actuarielle conforme à la norme comptable IAS 19 révisée et par la norme FAS87.

Les hypothèses retenues pour calculer la valeur actuarielle totale des prestations futures sont les suivantes :

- Application de la convention collective de la Métallurgie non cadre et Ingénieurs et cadres de la Métallurgie,
- Rémunération moyenne de l'intéressé sur l'année 2016,
- Taux d'actualisation net d'inflation : 1,31%
- Taux de progression : 1%,
- Type de départ : à l'initiative du salarié à partir de 65 ans,
- Mobilité du personnel : taux de rotation faible,
- Hypothèses démographiques : INSEE 2015.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

 Autres informations

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.