

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00281 Numéro SIREN : 317 031 474 Nom ou dénomination : A.M.L.MICROTECHNIQUE LORRAINE

Ce dépôt a été enregistré le 20/12/2018 sous le numéro de dépôt 5324

79 B 281

AML MICROTECHNIQUE LORRAINE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 001 880.00 €

Siège social : RUE DU GRAND PRÉ ZONE EUROMOSELLE SUD 2018 BS324

57280 FEVES 2 8

317 031 474 RCS METZ



TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 24 MAI 2018

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 606 707.97 €, de la manière suivante :

- Une somme de 200 000.00 €
à la distribution de dividende,
- et le solde, soit 406 707.97 €
au compte "Autres réserves"

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2018.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

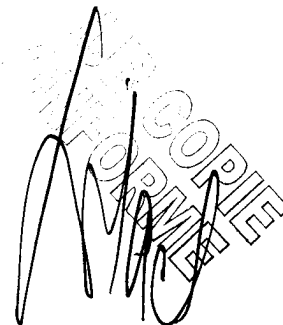
L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

POUR COPIE
CONFORME



2018 B5324
2 8

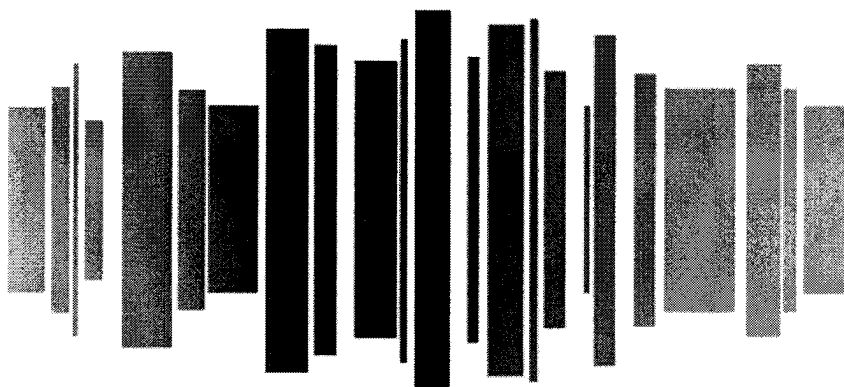



COPIE

SASU AML MICROTECHNIQUE LORRAINE

rue du Grand Pré
57280 FEVES

COMPTES ANNUELS
au 31/12/2017



 **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

Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	22
<i>Autres informations</i>	23
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	27

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	389 409	40 042	349 367	200 212
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	7 622		7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles	229 246	222 921	6 326	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	486 333	433 254	53 080	93 557
Installations techniques, matériel et outillage	1 155 101	996 017	159 084	124 874
Autres immobilisations corporelles	224 367	201 178	23 189	7 728
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	9 537		9 537	9 537
Autres titres immobilisés				
Prêts	118 256	58 487	59 769	58 489
Autres immobilisations financières	13 775		13 775	525
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 633 647	1 951 899	681 748	502 544
Stocks				
Matières premières et autres approv.	546 308		546 308	468 809
En cours de production de biens	2 313 084	151 330	2 161 754	1 862 306
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 415 437	66 107	1 349 330	1 194 529
Fournisseurs débiteurs	69 595		69 595	72 813
Personnel	2 386		2 386	1 949
Etat, Impôts sur les bénéfices	235 946		235 946	213 970
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	140 812		140 812	58 612
Autres créances	423 332		423 332	582 116
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	336 095		336 095	209 345
Charges constatées d'avance	107 244		107 244	82 272
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 590 239	217 437	5 372 802	4 746 721
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 223 886	2 169 335	6 054 551	5 249 265

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 001 880	1 001 880
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	70 732	186 345
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100 188	100 188
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		-457 407
Résultat de l'exercice	606 708	341 794
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 779 508	1 172 800
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	80 000	80 000
Provisions pour charges	1 372	1 372
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	81 372	81 372
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	447 131	298 617
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 603	2 797
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	449 734	301 414
Emprunts et dettes financières diverses	107 504	132 578
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	231 954	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 818 334	1 896 359
<i>Personnel</i>	178 214	167 252
<i>Organismes sociaux</i>	621 980	923 397
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	992	105
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	49 961	46 939
Dettes fiscales et sociales	851 147	1 137 694
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 179	129 455
Produits constatés d'avance	713 817	397 593
TOTAL DETTES	4 193 671	3 995 093
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	6 054 551	5 249 265

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	6 807 916	100,00	7 199 974	100,00	-392 058	-5,45
Production stockée	361 676	5,31	-340 874	-4,73	702 550	-206,10
Subventions d'exploitation	3 939	0,06	1 298	0,02	2 641	203,49
Autres produits	250 459	3,68	304 756	4,23	-54 297	-17,82
Total	7 423 990	109,05	7 165 154	99,52	258 837	3,61
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	725 732	10,66	784 757	10,90	-59 025	-7,52
Variation de stock (m.p.)	-77 499	-1,14	16 459	0,23	-93 958	-570,86
Autres achats & charges externes	3 166 936	46,52	2 873 249	39,91	293 687	10,22
Total	3 815 169	56,04	3 674 465	51,03	140 704	3,83
MARGE SUR M/SES & MAT	3 608 821	53,01	3 490 689	48,48	118 133	3,38
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	170 321	2,50	159 441	2,21	10 880	6,82
Salaires et Traitements	1 902 760	27,95	1 962 729	27,26	-59 969	-3,06
Charges sociales	749 049	11,00	777 357	10,80	-28 308	-3,64
Amortissements et provisions	254 731	3,74	124 843	1,73	129 889	104,04
Autres charges	17 116	0,25	6 000	0,08	11 116	185,27
Total	3 093 978	45,45	3 030 370	42,09	63 607	2,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	514 844	7,56	460 318	6,39	54 525	11,85
Produits financiers	12 995	0,19	5 460	0,08	7 535	138,00
Charges financières	52 882	0,78	118 765	1,65	-65 883	-55,47
Résultat financier	-39 888	-0,59	-113 306	-1,57	73 418	-64,80
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	474 956	6,98	347 013	4,82	127 943	36,87
Produits exceptionnels	524 529	7,70	8 364	0,12	516 165	NS
Charges exceptionnelles	475 846	6,99	91 712	1,27	384 134	418,85
Résultat exceptionnel	48 683	0,72	-83 348	-1,16	132 031	-158,41
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-83 069	-1,22	-78 129	-1,09	-4 940	6,32
RESULTAT DE L'EXERCICE	606 708	8,91	341 794	4,75	264 914	77,51

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU AML MICROTECHNIQUE LORRAINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 6 054 551 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 606 708 Euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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, de produits semi finis et d'en cours

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

Règles et méthodes comptables

trouve.

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.

.stocks de guides

Une nouvelle méthode de valorisation a été appliquée à compter de cet exercice pour tenir compte du prix de vente de ceux-ci ainsi que du coefficient de technicité.

La valeur du stock des guides selon l'ancienne méthode serait de 1 079 554 € contre 762 249 € avec la nouvelle méthode soit un impact de 317 305 € sur le compte de résultat.

Les guides non identifiés dans la gestion de produits ont été totalement isolés et font l'objet d'une mise au rebut.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 93 834 €. 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.

 Règles et méthodes comptables

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 31/12/2017 : 1 082 642 €
- Solde en compte fournisseurs : 812 575 €
- Reprise sur provisions pour dépréciation comptes clients/fournisseurs au 31/12/17 : 40 045 €

- Prêt 256 K€ : solde au 31/12/17 : 66 412 €
- Prêt 150 K€ : solde au 31/12/17 : 19 144 €
- Intérêts courus sur prêts au 31/12/17 : 32 700 €

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	189 197		389 409
- Fonds commercial	7 622			7 622
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	221 521	7 725		229 246
Immobilisations incorporelles	429 356	196 922		626 278
- 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	1 088 640	532 821	466 359	1 155 101
- Installations générales, agencements aménagements divers	117 502	7 659	13 277	111 884
- Matériel de transport	296			296
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 491	13 695		112 186
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 791 263	554 175	479 636	1 865 801
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	18 637		9 100	9 537
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	117 501	14 530		132 031
Immobilisations financières	136 138	14 530	9 100	141 568
ACTIF IMMOBILISE	2 356 756	765 627	488 736	2 633 647

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	196 922	554 175	14 530	765 627
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	196 922	554 175	14 530	765 627
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		479 636	9 100	488 736
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		479 636	9 100	488 736

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 189 197 euros au 31 Décembre 2017.

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 2017	189 197	5
Frais recherche 2016	200 212	5
Frais de recherche	389 409	

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.

	31/12/2017
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

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		40 042		40 042
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	221 521	1 399		222 921
Immobilisations incorporelles	221 521	41 441		262 963
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	92 429	6 818		99 247
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	300 347	33 660		334 007
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	963 766	38 585	6 333	996 017
- Installations générales, agencements aménagements divers	113 971	2 207	13 277	102 901
- Matériel de transport	296			296
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 295	3 686		97 981
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 565 104	84 955	19 610	1 630 449
ACTIF IMMOBILISE	1 786 625	126 397	19 610	1 893 412

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	280 901	264 079	16 822	
Autres approvisionnements	265 407	204 730	60 677	
Total I	546 308	468 809	77 499	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	2 313 084	1 951 408	361 676	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	2 313 084	1 951 408	361 676	
Production stockée			361 676	

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 526 783 € 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	118 256	32 700	85 556
Autres	13 775		13 775
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 415 437	1 415 437	
Autres	872 071	742 126	129 945
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	107 244	107 244	
Total	2 526 783	2 297 507	229 276
Prêts accordés en cours d'exercice	1 280		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêt aml maroc	32 700
Total	32 700

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		9 100	58 487
Stocks	89 102	62 228		151 330
Créances et Valeurs mobilières	58 161	66 107	58 161	66 107
Total	214 850	128 335	67 261	275 924
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		128 335	58 161	
Financières			9 100	
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stocks produits semi finis	151 330
TOTAL	151 330

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 € décomposé en 7 590 titres d'une valeur nominale de 132,00 €.

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	80 000				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	81 372				81 372
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 193 671 € 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	2 603	2 603		
- à plus de 1 an à l'origine	447 131	119 636	247 994	79 500
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	107 504	107 504		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 818 334	1 818 334		
Dettes fiscales et sociales	851 147	851 147		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	253 133	21 179	231 954	
Produits constatés d'avance	713 817	713 817		
Total	4 193 671	3 634 222	479 948	79 500
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	265 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	140 881			
(**) Dont envers les associés	231 954			

Charges à payer

	Montant
Fournis.factures non parvenues.	164 828
Intérêts courus sur emprunts	3 378
Intérêts courus s/banques	2 570
Intérêts courus s/participations	460
Personnel-prov.p/congés payés	154 782
Personnel-charges à payer	15 405
Organis.sociaux-charges à payer	83 291
Charges s/prov.congés payés	61 913
Etat-charges à payer	49 961
Total	536 588

 Notes sur le bilan
Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	107 244		
Total	107 244		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	713 817		
Total	713 817		

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

 Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 8 800 €

Honoraire des autres services : 0 €

 Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 55 personnes dont 4 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	2	
Ouvriers	26	
Total	55	

Engagements financiers**Engagements donnés**

Autres informations

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	465 105
Engagements de crédit-bail immobilier	70 617
<i>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)</i>	32 859
<i>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)</i>	102 946
<i>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</i>	42 948
Autres engagements donnés	178 753
Total	714 474
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	178 753

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		2 195 000	475 733		2 670 733
Cumul exercices antérieurs		1 299 300			1 299 300
Dotations de l'exercice		95 654	65 498		161 152
Amortissements		1 394 954	65 498		1 460 452
Cumul exercices antérieurs		2 017 876			2 017 876
Exercice		115 635	42 225		157 860
Redevances payées		2 133 511	42 225		2 175 736
A un an au plus		70 616	100 809		171 425
A plus d'un an et cinq ans au plus			362 214		362 214
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer		70 616	463 023		533 639
A un an au plus		1			1
A plus d'un an et cinq ans au plus			2 081		2 081
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle		1	2 081		2 082
Montant pris en charge dans l'exercice		115 635	42 225		157 860

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 211 149 €

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées au bilan. Elles sont évaluées, au 31 Décembre 2017 à 211 149 €, 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 2017,
- Taux d'actualisation net d'inflation : 1,30%
- 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 2017.

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.)	6 967 635,47	6 133 209,09	5 839 248,26	7 199 973,78	6 807 915,86
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-365 368,69	151 343,91	-582 893,40	422 866,25	711 109,06
Impôts sur les bénéfices	-66 987,00	-60 587,00	-75 039,00	-78 129,00	-83 069,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-397 072,59	51 253,19	-606 459,06	341 793,66	606 707,97
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-39,31	27,92	-66,91	66,01	104,63
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-52,32	6,75	-79,90	45,03	79,94
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	62	58	58	48	55
Montant de la masse salariale	2 458 415,50	2 173 166,55	2 181 783,69	1 962 729,40	1 902 759,99
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 022 541,09	929 935,66	826 877,72	777 356,98	749 048,86