RCS : CHARTRES
Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1962 B 00043
Numéro SIREN : 806 220 430
Nom ou dénomination : SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 09/10/2018 sous le numéro de dépôt B2018/004032

427742

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/004032**
n° de gestion : **1962B00043**
n° SIREN : **806 220 430 RCS Chartres**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Chartres certifie avoir procédé le 09/10/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE - Société par actions simplifiée
rue du Clos Hubert Zone Artisanale la Croix Saint-Mathieu 28320 Gallardon -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2017

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

427742

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

2050 - Bilan Actif

Déclaration au 31/12/2017

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

DGFiP N° 2050 2018

(1) **BILAN - ACTIF**

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 25 Rue DU CLOS HUBERT 28320 GALLARDON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 0 6 2 2 0 4 3 0 0 0 0 3 7 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122017 Net 3	N-1 31122016 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX	298 173	CQ	87 849	210 324	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	168 117	AG	165 138	2 979	3 709
		Fonds commercial (1)	AH	7 622	AI	7 622		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	108 185	AO	3 395	104 789	105 355
		Constructions	AP	315 099	AQ	281 037	34 062	45 107
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 182 625	AS	932 377	250 248	426 504
		Autres immobilisations corporelles	AT	517 058	AU	251 850	265 208	295 593
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	160	CV		160	160
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	18 915	BG		18 915	24 128
		Autres immobilisations financières*	BH	41 723	BI		41 723	61 381
		TOTAL (II)	BJ	2 657 681	BK	1 729 271	928 410	961 940
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 306 543	BM		1 306 543	1 277 348
		En cours de production de biens	BN	1 809 116	BO		1 809 116	1 317 435
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	716 418	BS		716 418	668 558
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	229	BW		229	29
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 496 512	BY		4 496 512	4 061 486
		Autres créances (3)	BZ	1 458 989	CA		1 458 989	2 780 498
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	55 508	CG		55 508	11 637
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	209 962	CI		209 962	16 452
		TOTAL (III)	CJ	10 053 279	CK		10 053 279	10 133 448
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	20 697			20 697	105 572
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	12 731 658	1A	1 729 271	11 002 387	11 200 961

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

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

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

Cegid Group

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

2051 - Bilan Passif

Déclaration au 31/12/2017

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP **N° 2051 2018**

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

Désignation de l'entreprise SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 121 207)	DA	121 207	121 207
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	301 116	301 116
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 268	12 268
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 446 206	2 487 824
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	260 112	(41 617)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 140 910	2 880 797
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	216 600	194 424
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	216 600	194 424
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 923 569	2 941 229
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	47 062	47 845
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 804 395	4 271 220
	Dettes fiscales et sociales	DY	538 777	611 728
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	3 116	
	Autres dettes	EA	281 209	169 542
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	7 598 130	8 041 566
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	46 746	84 172
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	11 002 387	11 200 961

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 185 630	8 041 566
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 350 721	2 164 532

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

Cegid Group

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

2052 - Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

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

DGFiP N° 2052 2018

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	387 171	FB		FC	387 171	593 435
	Production vendue biens *	FD	5 824 994	FE	7 011 464	FF	12 836 459	9 803 835
	Production vendue services *	FG	57 892	FH		FI	57 892	260 733
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 270 059	FK	7 011 464	FL	13 281 524	10 658 004
	Production stockée*					FM	539 539	(158 942)
	Production immobilisée*					FN	148 543	189 021
	Subventions d'exploitation					FO	14 101	14 126
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	34 272	2 165
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 955	494
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	14 022 936	10 704 870
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 952 582	3 462 392
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(29 194)	336 312
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 937 269	4 318 834
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	134 076	124 690
	Salaires et traitements*					FY	1 739 063	1 686 970
	Charges sociales (10)					FZ	602 633	596 803
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	240 685	184 497
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	22 878	14 435
	Autres charges (12)					GE	2 524	1 045
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	13 602 518	10 725 982
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	420 417	(21 112)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	746	1 369
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	21 400	
	Différences positives de change					GN	104 404	73 867
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	126 551	75 236
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	20 697	21 400
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	68 284	72 779
	Différences négatives de change					GS	58 777	71 060
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	147 758	165 240
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(21 207)	(90 003)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	399 210	(111 115)

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

Cegid Group

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2018

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

Désignation de l'entreprise SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		1 143
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		1 143
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		83
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	32 683	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	32 683	83
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(32 683)	1 059
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	12 277	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	94 138	(68 438)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	14 149 488	10 781 250
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 889 376	10 822 868
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	260 112	(41 617)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		1 143
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	490 798	559 124
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		83
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	34 272	2 165
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Valeur comptable des éléments actif cédés	32 683	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2017**, dont le total est de 11 002 387 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 260 113 €.

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.

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

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

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 3 ans
• Terrains et aménagements :	50 ans
• Constructions :	10 à 50 ans
• Agencement 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 :	5 à 10 ans
• Matériel de transport :	3 à 5 ans
• Matériel de bureau :	5 à 10 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

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.

STOCKS :

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CREANCES :

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

PROVISIONS :

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

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

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

OPERATIONS EN DEVISES :

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

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.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 195 903 €.
Cet engagement a été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,3 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE ET EMPLOI (CICE):

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 104 451 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art.244 quarter C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- Financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- Augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Conformément aux dispositions de l'article 294 quarter C du CGI, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisions l'utilisation de ce crédit d'impôt.
Le CICE sollicité au titre de l'année précédente 2016, d'un montant de 84 763 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2017, il a été utilisé pour l'investissement à 100 %.

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			298 173
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	166 005		9 735
Terrains	108 186		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	106 535		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	208 565		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 275 798		128 533
Installations générales, agenc., aménag.	397 918		15 245
Matériel de transport	2 378		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	99 472		2 046
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 198 851**		**145 824**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	160		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	85 510		2 697
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**85 670**		**2 697**
TOTAL GENERAL	**2 450 527**		**456 429**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			298 173	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			175 740	
Terrains			108 186	
Constructions sur sol propre			106 535	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			208 565	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	189 022	32 683	1 182 626	
Installations générales, agencements divers			413 163	
Matériel de transport			2 378	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			101 517	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**189 022**	**32 683**	**2 122 970**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		27 568	60 639	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**27 568**	**60 799**	
TOTAL GENERAL	**189 022**	**60 252**	**2 657 682**	

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Amortissements

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT		87 849		87 849
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	162 296	10 465		172 761
Terrains	2 830	566		3 396
Constructions sur sol propre	106 535			106 535
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	163 458	11 045		174 503
Installations techniques, matériel et outillage industriels	849 293	93 312	10 228	932 377
Installations générales, agenc. et aménag. divers	121 488	40 006		161 494
Matériel de transport	1 112	445		1 557
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 574	7 225		88 799
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 326 290**	**152 599**	**10 228**	**1 468 661**
TOTAL GENERAL	**1 488 586**	**250 913**	**10 228**	**1 729 271**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	21 400	20 697	21 400	20 697
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	173 024	22 879		195 903
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**194 425**	**43 576**	**21 400**	**216 600**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**194 425**	**43 576**	**21 400**	**216 600**

Dotations et reprises d'exploitation	22 878	
Dotations et reprises financières	20 697	21 400
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2017

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	18 915		18 915
Autres immobilisations financières	41 724		41 724
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 496 512	4 496 512	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	987	987	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	433 606	433 606	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	12 930	12 930	
Groupe et associés	591 425	591 425	
Débiteurs divers	420 042	420 042	
Charges constatées d'avance	209 962	209 962	
TOTAL GENERAL	**6 226 102**	**6 165 464**	**60 639**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 214
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 350 721	2 350 721		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	572 848	160 348	412 500	
Emprunts et dettes financières divers	1 600	1 600		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 804 396	3 804 396		
Personnel et comptes rattachés	214 879	214 879		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229 732	229 732		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	29 730	29 730		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	64 437	64 437		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 117	3 117		
Groupe et associés	143 067	143 067		
Autres dettes	183 604	183 604		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**7 598 130**	**7 185 630**	**412 500**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	203 849
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2017

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERET COURUS SUR EMPRUNT	1 600,00	2 383,17	-783,17
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**1 600,00**	**2 383,17**	**-783,17**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FACTURES A RECEVOIR	122 792,54	205 122,09	-82 329,55
408190	FRS FNP GROUPE	22 758,77	13 756,06	9 002,71
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**145 551,31**	**218 878,15**	**-73 326,84**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FNP IMMOBILISATIONS	3 116,52		3 116,52
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**3 116,52**		**3 116,52**
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS AAE		1 016,88	-1 016,88
419890	CLIENTS AAE GROUPE	67 906,97	73 525,68	-5 618,71
TOTAL AUTRES DETTES		**67 906,97**	**74 542,56**	**-6 635,59**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION CONGES PAYES	162 356,66	151 763,70	10 592,96
428400	PARTICIPATIONS	12 277,00		12 277,00
428600	PERSONNEL - AUTRES CH. A PAYER		49 949,65	-49 949,65
438200	ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	66 566,23	62 223,12	4 343,11
438600	CHARGES SOCIALES PROV CP		20 479,36	-20 479,36
448600	Etat - autres charges Ó payer	60 978,59	63 807,29	-2 828,70
448610	PROV CF/CP	3 458,20	3 232,57	225,63
448620	PROV CF/13EME M		1 063,93	-1 063,93
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**305 636,68**	**352 519,62**	**-46 882,94**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INT COURUS	14 892,92	12 571,06	2 321,86
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**14 892,92**	**12 571,06**	**2 321,86**
TOTAL CHARGES A PAYER		**538 704,40**	**660 894,56**	**-122 190,16**

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2017

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CCA	209 962,07	16 452,66	193 509,41
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**209 962,07**	**16 452,66**	**193 509,41**

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2017

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE	12 778,34	82 544,40	-69 766,06
418190	CLIENTS FAE GROUPE		52 639,20	-52 639,20
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**12 778,34**	**135 183,60**	**-122 405,26**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS AAR	4 734,06	34 046,33	-29 312,27
409890	FRS AAR GROUPE	144 000,00	504 496,80	-360 496,80
448700	PRODUITS A RECEVOIR	12 930,00	13 818,00	-888,00
468700	PROD A REC	35 698,47	2 981,89	32 716,58
TOTAL AUTRES CREANCES		**197 362,53**	**555 343,02**	**-357 980,49**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**210 140,87**	**690 526,62**	**-480 385,75**

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Engagements de crédit-bail

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**2 931 198**		**2 931 198**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			688 661		688 661
Exercice en cours			293 120		293 120
TOTAL			**981 781**		**981 781**
VALEUR NETTE			**1 949 417**		**1 949 417**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			1 129 691		1 129 691
Exercice en cours			390 927		390 927
TOTAL			**1 520 618**		**1 520 618**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			490 766		490 766
A plus d'un an et moins de 5 ans			654 744		654 744
A plus de cinq ans					
TOTAL			**1 145 510**		**1 145 510**
VALEUR RESIDUELLE			**24 412**		**24 412**
Montant pris en charge ds exerc.			490 798		490 798

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Dettes garanties par des sûretés réelles

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Charges et produits exceptionnels

Déclaration au 31/12/2017

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
VALEURS DES ACTIFS CEDES	32 683	675100
TOTAL	**32 683**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Variation des capitaux propres

Déclaration au 31/12/2017

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 880 798
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 880 798

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		260 112
	SOLDE	**260 112**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	3 140 910

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2017

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	1 987			61
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL SOPREMECA DECOLLETAGE	16 000	100			2 082 656
37400 AMBOISE	408 714				338 733
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 286	100,00 %

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Effectif moyen

Déclaration au 31/12/2017

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	1	
Ouvriers	28	

Effectif moyen du personnel : 51 personnes dont 2 apprentis et 3 handicapés

	TOTAL	51	

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

Déclaration au 31/12/2017

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 250	7 250	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 250**	**7 250**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**7 250**	**7 250**	**100,00**	**100,00**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**7 250**	**7 250**	**100,00**	**100,00**

Audit
Conseil
Expertise

BASSE SEINE EXPERTISE COMPTABLE
ACTHEOS

S.P.M.

SAS au capital de 121 207 €

25 rue du Clos Hubert

28320 GALLARDON

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

52 rampe Bouvreuil
76000 Rouen
Tél. : +33 (0)2 35 88 62 00
Fax : +33 (0)2 35 70 60 38
Mail : bsec@actheos.com

www.actheos.com

Experts comptables
Commissaires aux comptes

Paris

Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc (Plérin)

ATH
MEMBRE

MEMBER
TIAG
A Worldwide Alliance of
Independent Accounting Firms

S au capital de 150 000 €
680 500 998

ACTHEOS

SAS S.P.M.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

A l'Associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'entité relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport qui font ressortir un bénéfice de l'exercice de 260 113 € et un total bilan de 11 002 387 €.

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 l'entité à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- ✓ La société valorise ses stocks selon les modalités décrites dans l'annexe dans le paragraphe « règles et méthodes comptables ». Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société S.P.M. sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Rouen, le 19 juin 2018

ACTHEOS BSEC
Société Commissaire aux Comptes Inscrite

Mathieu AMICE



COMPTES ANNUELS ANNEXES AU RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	298 173	87 849	210 324	
Concessions, brevets et droits similaires	168 118	165 138	2 979	3 709
Fonds commercial	7 622	7 622		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	108 186	3 396	104 790	105 356
Constructions	315 100	281 038	34 062	45 107
Installations techniques, matériel, outillage	1 182 626	932 377	250 249	426 504
Autres immobilisations corporelles	517 059	251 851	265 208	295 593
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	160		160	160
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	18 915		18 915	24 129
Autres immobilisations financières	41 724		41 724	61 382
ACTIF IMMOBILISE	**2 657 682**	**1 729 271**	**928 411**	**961 940**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 306 544		1 306 544	1 277 349
En-cours de production de biens	1 809 116		1 809 116	1 317 436
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	716 418		716 418	668 559
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	229		229	29
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 496 512		4 496 512	4 061 487
Autres créances	1 458 989		1 458 989	2 780 499
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	55 508		55 508	11 638
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	209 962		209 962	16 453
ACTIF CIRCULANT	**10 053 279**		**10 053 279**	**10 133 448**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	20 697		20 697	105 573
TOTAL GENERAL	**12 731 658**	**1 729 271**	**11 002 387**	**11 200 961**

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques			31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel	(dont versé :	121 207)	121 207	121 207
Primes d'émission, de fusion, d'apport			301 117	301 117
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			12 268	12 268
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	2 446 206	2 487 824
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			260 113	-41 618
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**3 140 910**	**2 880 798**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			216 600	194 425
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**216 600**	**194 425**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 923 569	2 941 229
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	47 062	47 845
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 804 396	4 271 221
Dettes fiscales et sociales			538 777	611 728
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 117	
Autres dettes			281 209	169 543
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**7 598 130**	**8 041 566**
Ecarts de conversion passif			46 747	84 172
TOTAL GENERAL			**11 002 387**	**11 200 961**

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	387 172		387 172	593 436
Production vendue de biens	5 824 994	7 011 465	12 836 459	9 803 835
Production vendue de services	57 893		57 893	260 734
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**6 270 059**	**7 011 465**	**13 281 524**	**10 658 005**
Production stockée			539 540	-158 942
Production immobilisée			148 544	189 022
Subventions d'exploitation			14 101	14 126
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 273	2 165
Autres produits			4 956	495
PRODUITS D'EXPLOITATION			**14 022 937**	**10 704 870**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 952 582	3 462 393
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-29 195	336 312
Autres achats et charges externes			5 937 269	4 318 835
Impôts, taxes et versements assimilés			134 076	124 690
Salaires et traitements			1 739 064	1 686 970
Charges sociales			602 634	596 804
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			240 685	184 498
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			22 878	14 435
Autres charges			2 525	1 045
CHARGES D'EXPLOITATION			**13 602 519**	**10 725 983**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**420 418**	**-21 112**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			747	1 370
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			21 400	
Différences positives de change			104 405	73 867
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**126 552**	**75 237**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			20 697	21 400
Intérêts et charges assimilées			68 285	72 780
Différences négatives de change			58 777	71 060
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**147 759**	**165 240**
RESULTAT FINANCIER			**-21 207**	**-90 003**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**399 211**	**-111 116**

ACTHEOR SARL SEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 143
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**1 143**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 683	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**32 683**	**84**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-32 683**	**1 060**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	12 277	
Impôts sur les bénéfices	94 138	-68 438
TOTAL DES PRODUITS	**14 149 489**	**10 781 251**
TOTAL DES CHARGES	**13 889 376**	**10 822 869**
BENEFICE OU PERTE	**260 113**	**-41 618**

ACTHEO - BSEC
Visa pour authentification

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2017**, dont le total est de 11 002 387 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 260 113 €.

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.

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

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

- comparabilité et 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.

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

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

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 3 ans
• Terrains et aménagements :	50 ans
• Constructions :	10 à 50 ans
• Agencement 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 :	5 à 10 ans
• Matériel de transport :	3 à 5 ans
• Matériel de bureau :	5 à 10 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	10 ans

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

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.

STOCKS :

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CREANCES :

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

PROVISIONS :

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

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

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

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

OPERATIONS EN DEVISES :

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

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.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 195 903 €.
Cet engagement a été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,3 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE ET EMPLOI (CICE):

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 104 451 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art.244 quarter C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- Financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- Augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Conformément aux dispositions de l'article 294 quarter C du CGI, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisions l'utilisation de ce crédit d'impôt.
Le CICE sollicité au titre de l'année précédente 2016, d'un montant de 94 763 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2017, il a été utilisé pour l'investissement à 100 %.

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			298 173
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	166 005		9 735
Terrains	108 186		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	106 535		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	208 565		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 275 798		128 533
Installations générales, agenc., aménag.	397 918		15 245
Matériel de transport	2 378		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	99 472		2 046
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 198 851**		**145 824**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	160		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	85 510		2 697
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**85 670**		**2 697**
TOTAL GENERAL	**2 450 527**		**456 429**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			298 173	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			175 740	
Terrains			108 186	
Constructions sur sol propre			106 535	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			208 565	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	189 022	32 683	1 182 626	
Installations générales, agencements divers			413 163	
Matériel de transport			2 378	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			101 517	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**189 022**	**32 683**	**2 122 970**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		27 568	60 639	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**27 568**	**60 799**	
TOTAL GENERAL	**189 022**	**60 252**	**2 657 682**	

ACTHEOS BS
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Amortissements

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT		87 849		87 849
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	162 296	10 465		172 761
Terrains	2 830	566		3 396
Constructions sur sol propre	106 535			106 535
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	163 458	11 045		174 503
Installations techniques, matériel et outillage industriels	849 293	93 312	10 228	932 377
Installations générales, agenc. et aménag. divers	121 488	40 006		161 494
Matériel de transport	1 112	445		1 557
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 574	7 225		88 799
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 326 290**	**152 599**	**10 228**	**1 468 661**
TOTAL GENERAL	**1 488 586**	**250 913**	**10 228**	**1 729 271**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	21 400	20 697	21 400	20 697
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	173 024	22 879		195 903
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**194 425**	**43 576**	**21 400**	**216 600**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**194 425**	**43 576**	**21 400**	**216 600**

ACTHEOS BSFC
Visa pour authentification

Dotations et reprises d'exploitation	22 878	
Dotations et reprises financières	20 697	21 400
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

SPM - SOCIETE DE PRECISION
MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2017

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	18 915		18 915
Autres immobilisations financières	41 724		41 724
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 496 512	4 496 512	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	987	987	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	433 606	433 606	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	12 930	12 930	
Groupe et associés	591 425	591 425	
Débiteurs divers	420 042	420 042	
Charges constatées d'avance	209 962	209 962	
TOTAL GENERAL	**6 226 102**	**6 165 464**	**60 639**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 214
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 350 721	2 350 721		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	572 848	160 348	412 500	
Emprunts et dettes financières divers	1 600	1 600		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 804 396	3 804 396		
Personnel et comptes rattachés	214 879	214 879		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229 732	229 732		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	29 730	29 730		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	64 437	64 437		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 117	3 117		
Groupe et associés	143 067	143 067		
Autres dettes	183 604	183 604		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**7 598 130**	**7 185 630**	**412 500**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	203 849
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2017

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERET COURUS SUR EMPRUNT	1 600,00	2 383,17	-783,17
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**1 600,00**	**2 383,17**	**-783,17**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FACTURES A RECEVOIR	122 792,54	205 122,09	-82 329,55
408190	FRS FNP GROUPE	22 758,77	13 756,06	9 002,71
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**145 551,31**	**218 878,15**	**-73 326,84**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FNP IMMOBILISATIONS	3 116,52		3 116,52
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**3 116,52**		**3 116,52**
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS AAE		1 016,88	-1 016,88
419890	CLIENTS AAE GROUPE	67 906,97	73 525,68	-5 618,71
TOTAL AUTRES DETTES		**67 906,97**	**74 542,56**	**-6 635,59**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION CONGES PAYES	162 356,66	151 763,70	10 592,96
428400	PARTICIPATIONS	12 277,00		12 277,00
428600	PERSONNEL - AUTRES CH. A PAYER		49 949,65	-49 949,65
438200	ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	66 566,23	62 223,12	4 343,11
438600	CHARGES SOCIALES PROV CP		20 479,36	-20 479,36
448600	Etat - autres charges Ó payer	60 978,59	63 807,29	-2 828,70
448610	PROV CF/CP	3 458,20	3 232,57	225,63
448620	PROV CF/13EME M		1 063,93	-1 063,93
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**305 636,68**	**352 519,62**	**-46 882,94**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INT COURUS	14 892,92	12 571,06	2 321,86
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**14 892,92**	**12 571,06**	**2 321,86**
TOTAL CHARGES A PAYER		**538 704,40**	**660 894,56**	**-122 190,16**

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CCA	209 962,07	16 452,66	193 509,41
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**209 962,07**	**16 452,66**	**193 509,41**

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE	12 778,34	82 544,40	-69 766,06
418190	CLIENTS FAE GROUPE		52 639,20	-52 639,20
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**12 778,34**	**135 183,60**	**-122 405,26**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS AAR	4 734,06	34 046,33	-29 312,27
409890	FRS AAR GROUPE	144 000,00	504 496,80	-360 496,80
448700	PRODUITS A RECEVOIR	12 930,00	13 818,00	-888,00
468700	PROD A REC	35 698,47	2 981,89	32 716,58
TOTAL AUTRES CREANCES		**197 362,53**	**555 343,02**	**-357 980,49**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**210 140,87**	**690 526,62**	**-480 385,75**

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Engagements de crédit-bail

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**2 931 198**		**2 931 198**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			688 661		688 661
Exercice en cours			293 120		293 120
TOTAL			**981 781**		**981 781**
VALEUR NETTE			**1 949 417**		**1 949 417**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			1 129 691		1 129 691
Exercice en cours			390 927		390 927
TOTAL			**1 520 618**		**1 520 618**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			490 766		490 766
A plus d'un an et moins de 5 ans			654 744		654 744
A plus de cinq ans					
TOTAL			**1 145 510**		**1 145 510**
VALEUR RESIDUELLE			**24 412**		**24 412**
Montant pris en charge ds exerc.			490 798		490 798

ACTP OS BSEC
Visa pour au entification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

ACTHEOS BSEC
Code d'authentification

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
VALEURS DES ACTIFS CEDES	32 683	675100
TOTAL	32 683	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

CTHEOS BSEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Variation des capitaux propres

Déclaration au 31/12/2017

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 880 798
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 880 798

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		260 112
SOLDE		**260 112**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	3 140 910

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2017

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 987			61
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL SOPREMECA DECOLLETAGE 37400 AMBOISE	16 000 408 714	100			2 082 656 338 733
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 286	100,00 %

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Effectif moyen

Déclaration au 31/12/2017

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	1	
Ouvriers	28	

Effectif moyen du personnel : 51 personnes dont 2 apprentis et 3 handicapés

TOTAL	51

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

SPM - SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
25 Rue DU CLOS HUBERT
28320 GALLARDON

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

Déclaration au 31/12/2017

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 250	7 250	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 250**	**7 250**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**7 250**	**7 250**	**100,00**	**100,00**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**7 250**	**7 250**	**100,00**	**100,00**

ACTHEOS BSEC
Visa pour authentification

Société par actions simplifiée

« **SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE** »

par abréviation « **S.P.M.** »

Capital social : 121.207,00 €uros

Siège Social : Zone artisanale La Croix Saint Mathieu
Rue du Clos Hubert

GALLARDON
(Eure-et-Loir)

R.C.S. CHARTRES B 806.220.430
SIRET 806.220.430.000.37

o=o=o=O=o=o=o

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSOCIEE UNIQUE (AFFERENT A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017)

Conformément à la Loi et aux statuts de notre Société, j'ai établi, en ma qualité de Président de votre société, l'inventaire, le compte de résultat, le bilan et l'annexe afférents à l'exercice ouvert le 1er Janvier 2017 et clos le 31 Décembre suivant, et j'ai rédigé, en vue de l'approbation desdits comptes, le présent rapport de gestion, exposant notamment l'activité et la situation de celle-ci au cours de cet exercice, et contenant ma proposition concernant l'affectation du résultat de cet exercice.

Au cours de cette réunion, vous serez également invitée à statuer sur les conventions entrant dans le champ d'application de l'article L 227-10 du Code de Commerce intervenues ou renouvelées au cours de l'exercice écoulé.

Vous serez également invités à statuer sur les autres questions inscrites à l'ordre du jour, notamment le renouvellement ou le remplacement des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant.

De son côté, votre Commissaire aux Comptes vous rendra compte, dans un instant, de l'exécution de sa mission.

Pour votre information, je vous ai communiqué, dans le délai légal et réglementaire, tous les documents et renseignements dont la communication préalable est prescrite par la Loi, savoir :

- le bilan, le compte de résultat et l'annexe afférents à l'exercice écoulé,
- le texte des résolutions soumises à votre approbation,
- le présent rapport de gestion,
- le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes,

- et le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées.

J'ajoute, en tant que de besoin, qu'il n'a été apporté aucune modification, par rapport à l'exercice précédent, au mode de présentation des comptes sociaux et aux méthodes d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité.

I. - ACTIVITE ET SITUATION DE LA SOCIETE :

La Société a réalisé au cours de l'exercice 2017, un chiffre d'affaires, hors taxes, de 13.281.524 €uros, contre 10.658.005 €uros au cours de l'exercice précèdent, **ce qui représente une progression de 24,62 %**.

Après comptabilisation de la variation des en-cours de production (+ 539.540 €uros) et de la production immobilisée (+ 148.544 €uros), la production de l'exercice totalise 13.969.607 €uros, au lieu de 10.688.084 €uros l'exercice précédent, **soit une hausse de 30,70 %**.

Après comptabilisation des transferts de charges (34.273 €uros), des subventions d'exploitation (14.101 €uros) et des autres produits divers de gestion courante (4.956 €uros), les produits d'exploitation de l'exercice totalisent 14.022.937 €uros, contre 10.704.870 €uros l'exercice précédent (soit une augmentation de 31,00 %).

De leur côté, les achats de matières premières et autres approvisionnements se sont élevés à 4.952.582 €uros, contre 3.462.393 €uros pour l'exercice 2016.

Compte tenu de la variation des stocks de ces mêmes éléments (positive de 29.195 €uros), le prix de revient des achats consommés s'établit à 4.923.387 €uros, contre 3.798.705 €uros pour l'exercice précèdent, soit **une hausse de 29,61 %.**

En conséquence, la marge brute s'établit à 9.046.220 €uros, contre 6.889.379 €uros l'exercice précédent, soit **un gain, en valeur relative, de 31,31 %.**

Quant au taux de marge, il reste stable, passant de 64,46 % à 64,76 %.

En intégrant les travaux sous-traités aux coûts de revient, la marge brute atteint 5.925 K€, au lieu de 4.886 K€, soit un gain de 21,25 %, et un taux de marge de 42,41 %, qui reste stable par rapport à celui de l'exercice précédent (pour rappel : 45,72 %).

Les autres charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 8.679.132 €uros, contre 6.927.278 €uros l'exercice précédent, **soit une hausse de 25,29 %** ; elles sont détaillées, par grandes catégories, dans le tableau suivant, qui les compare à celles engagées durant l'exercice précédent.

NATURE DES CHARGES	2017	2016	VARIATIONS (en %)
Travaux sous-traités	3 121 570	2 002 900	55,85
Energie de production/Eau/EDF	110 079	99 371	10,78
Consommables production, ent. bâtiments.	30 496	9 472	NS
Fournitures de bureau	11 284	10 116	11,55

Combustibles, Carburants, huiles et divers.	13 951	25 626	-45,56
Petit outillage, vêtement prof.	157 745	101 126	55,99
Sous-traitance	97 845	96 891	0,98
Crédit-bail	490 798	559 124	-12,22
Locations diverses	269 856	272 318	-0,90
Entretien	96 927	93 133	4,07
Assurances	51 300	51 111	0,37
Etude, recherche et Documentation	1 218	948	28,38
Personnel extérieur à l'entreprise et services ext.	257 728	87 881	193,27
Honoraires/Frais d'actes	858 851	668 976	28,38
Publicité/Relations publiques	16 072	-466	NS
Transport s/achats et ventes, emballages	227 171	146 313	55,26
Déplacements, missions, réceptions	9 033	6 830	32,27
Poste et télécommunications	19 626	13 457	45,84
Services bancaires	87 390	62 928	38,87
Cotisations et autres serv. extérieurs	8 330	10 778	-22,71
TOTAL AUTRES ACHATS & CHARG.EXT.	5 937 269	4 318 835	37,47
Impôt et taxes	134 076	124 690	7,53
Salaires et traitements	1 739 064	1 686 970	3,09
Charges sociales	602 634	596 804	0,98
Amortissements	240 685	184 498	30,45
Provisions	22 878	14 435	58,49
Autres charges	2 525	1 045	141,49
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**8 679 132**	**6 927 278**	**25,29**

Compte tenu des charges énumérées ci-dessus, le résultat d'exploitation de l'exercice 2017 est bénéficiaire de 420.418 €uros, contre un résultat déficitaire de 21.112 €uros réalisé à la clôture de l'exercice précédent.

Après comptabilisation :

- des produits financiers : (+) 126.552 €uros
- des charges financières : (-) 147.759 €uros
- des charges exceptionnelles : (-) 32.683 €uros
- de l'impôt théorique sur les Sociétés : (-) 97.605 €uros
  résultant de l'intégration fiscale.
- de la participation des salariés : (-) 12.277 €uros
- et du crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage : (+) 3.467 €uros

le résultat net comptable de l'exercice écoulé est **un bénéfice de 260.112,56 €uros,** contre un déficit de 41.617,96 €uros pour le précédent exercice.

Quant à l'évolution de la situation tant active que passive de la société, de l'ouverture à la clôture de l'exercice écoulé, elle peut se résumer de la façon suivante :

VALEURS ACTIVES

	AU 31/12/2017	AU 31/12/2016	VARIATIONS
Immobilisations incorporelles	213 303,52 €	3 709,24 €	209 594,28 €
Immobilisations corporelles	654 308,66 €	872 560,93 €	-218 252,27 €
Immobilisations financières	60 798,67 €	85 670,30 €	-24 871,63 €
TOTAL IMMOBILISATIONS	928 410,85 €	961 940,47 €	-33 529,62 €
Stock matières premières et autres appro.	1 306 543,78 €	1 277 348,94 €	29 194,84 €
En cours de production de biens	1 809 116,29 €	1 317 435,80 €	491 680,49 €
Produits intermédiaires et finis	716 418,20 €	668 558,96 €	47 859,24 €
TOTAL STOCK	3 832 078,27 €	3 263 343,70 €	568 734,57 €
Avances et acomptes s/commandes	229,00 €	29,00 €	200,00 €
Clients	4 496 512,12 €	4 061 486,50 €	435 025,62 €
Autres créances	1 458 989,39 €	2 780 498,58 €	-1 321 509,19 €
Disponibilités	55 508,19 €	11 637,75 €	43 870,44 €
VALEURS REAL.ET DISPONIBLES	6 011 238,70 €	6 853 651,83 €	-842 413,13 €
ACTIF CIRCULANT	9 843 316,97 €	10 116 995,53 €	-273 678,56 €
Charges constatées d'avance	209 962,07 €	16 452,66 €	193 509,41 €
Ecart de conversion actif	20 697,24 €	105 572,58 €	-84 875,34 €
TOTAL ACTIF	**11 002 387,13 €**	**11 200 961,24 €**	**-198 574,11 €**

VALEURS PASSIVES

	AU 31/12/2017	AU 31/12/2016	VARIATIONS
Capital social	121 207,00 €	121 207,00 €	0,00 €
Prime d'émission	301 116,54 €	301 116,54 €	0,00 €
Réserve légale	12 268,11 €	12 268,11 €	0,00 €
Autres réserves	2 446 206,21 €	2 487 824,17 €	-41 617,96 €
Résultat de l'exercice	260 112,56 €	-41 617,96 €	301 730,52 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 140 910,42 €	2 880 797,86 €	260 112,56 €
Provisions pour risques	216 600,05 €	194 424,72 €	22 175,33 €
TOTAL PROV.RISQ ET CHARGES	216 600,05 €	194 424,72 €	22 175,33 €
Emprunts et dettes auprès étab.de Crédit	2 923 569,32 €	2 941 229,42 €	-17 660,10 €
Autres emprunts et dettes financières	47 062,06 €	47 845,23 €	-783,17 €
Dettes fournisseurs et rattachés	3 804 395,60 €	4 271 220,74 €	-466 825,14 €
Dettes fiscales et sociales	538 777,33 €	611 728,38 €	-72 951,05 €
Dettes sur immobilisations	3 116,52 €		3 116,52 €
Autres dettes	281 209,21 €	169 542,56 €	111 666,65 €
TOTAL DETTES	7 598 130,04 €	8 041 566,33 €	-443 436,29 €
Ecart de conversion passif	46 746,62 €	84 172,33 €	-37 425,71 €
TOTAL PASSIF	**11 002 387,13 €**	**11 200 961,24 €**	**-198 574,11 €**

II. - AUTRES INFORMATIONS :

Conformément à la loi, sont fournies ci-après diverses informations complémentaires.

1°) Activités de la Société en matière de recherche et de développement :

Des activités en matière de recherche et de développement, au sens fiscal du terme, ont été entreprises au cours de l'exercice écoulé (heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits), pour un total de 298.173 €uros. Elles n'ont donné lieu à aucun crédit d'impôt.

En ce qui concerne les investissements proprement dits, ceux-ci se sont élevés à 155.557 €uros.

Ils ont été principalement consacrés à l'acquisition de logiciels de gestion (9.734 €uros), à l'acquisition de matériel et outillage industriels (128.533 €uros), à la réalisation d'installations générales et d'agencements divers (15.245 €uros) et à l'acquisition de matériel de bureau et mobilier informatique (2.045 €uros).

2°) Effectif moyen en personnel :

L'effectif moyen de notre Société, au cours de l'exercice 2017, s'est élevé à 54 personnes (dont 2 apprentis et 3 handicapés).

3°) Progrès réalisés et difficultés rencontrées :

Résultats Financiers 2017 :

L'exercice 2017 est marqué par une très forte reprise de l'activité qui est due à la hausse de la production d'A320 NEO et se traduit par une hausse significative du chiffre d'affaires à 13.282 K€ (soit + 2.624 K€ par rapport à l'exercice 2016 ou encore + 24,6 %).

Cette dynamique est amplifiée au niveau des produits d'exploitation par la production stockée (produits finis et en cours de production), qui progressent de + 31% à 14.023 K€.

Le corollaire de cette dynamique de croissance est un retour marqué à des résultats positifs, avec un bénéfice d'exploitation de + 420 K€ (contre -21 K€ en 2016) et un bénéfice net de + 260 K€ (contre - 42 K€ un an auparavant).

4°) Analyse objective et exhaustive de l'évolution des affaires, de la situation financière, et notamment de la situation d'endettement :

Vous voudrez bien vous rapporter, pour ces informations, aux comptes annuels de la société.

Vous noterez notamment que les engagements hors bilan (crédit-bail), totalisaient, à la clôture de l'exercice, 1.145.510 €uros (hors valeur résiduelle).

Vous constaterez également, que le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées totalisaient, à la clôture de l'exercice, 195.903 €uros.

Le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2017, le CICE s'élève à 104.451 €uros.

Le CICE sollicité au titre de l'année précédente 2016, d'un montant de 84.763 €uros est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31 Décembre 2017, il a été utilisé pour l'investissement à 100 %.

5°) Evénements importants survenus depuis l'ouverture de l'exercice en cours :

Je ne vois aucun événement important à vous signaler qui soit survenu depuis l'ouverture de l'exercice en cours.

6°) Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

L'activité devrait connaître une légère croissance de son activité (+ 1,6 %) sur l'année 2018, du fait de l'effet année pleine de la cadence atteinte sur le programme A320 NEO.

Cette croissance associée à une maîtrise des charges d'exploitation devrait permettre d'enregistrer une poursuite de l'amélioration de la rentabilité.

7°) Informations sur les prises de participations :

Notre société n'a pris aucune nouvelle participation au cours de l'exercice écoulé.

8°) Informations sur la filiale :

Conformément aux dispositions de l'article L 233-6 du Code de Commerce, alinéa 2, j'ai l'honneur de vous rendre compte de l'activité de notre filiale, la société « SOPREMECA DECOLLETAGE » au cours de son dernier exercice, clos le 31 Décembre 2017.

Vous trouverez également en annexe, en application de l'article L 233-15 du Code de Commerce, un tableau synoptique venant compléter les informations qui vous sont fournies ci-dessous.

La Société « SOPREMECA DECOLLETAGE » a réalisé en 2017, un chiffre d'affaires, hors taxes, de 2.082.657 €uros, en progression de 36,08 % par rapport à celui de l'exercice précédent.

Ses produits d'exploitation ressortent à 2.079.749 €uros.

Le prix de revient de ses achats consommés totalisant 293.000 €uros et ses autres charges d'exploitation 1.297.305 €uros, son résultat d'exploitation est bénéficiaire de 489.445 €uros.

Après comptabilisation de son résultat financiers et de l'impôt sur les Sociétés, la Société SOPREMECA DECOLLETAGE » enregistre à la clôture de l'exercice 2017, un bénéfice de 338.734 €uros.

Quant à ses capitaux propres, ils étaient positifs de 424.715 €uros au 31 Décembre 2017.

9°) Etat de la participation des salariés au capital social :

En application de l'article L 225-102 du Code de Commerce, nous vous informons que les salariés ne détiennent aucune action de la Société soit dans le cadre d'un plan d'épargne entreprise (PEE), soit dans le cadre des fonds communs de placement d'entreprise (FCPE).

10°) Délais de paiement clients et fournisseurs :

Conformément aux dispositions de l'article D. 411-4 du Code de Commerce, pour les exercices ouvert à compter du 1er Juillet 2016, le rapport de gestion des Sociétés dont les comptes sont certifiés par un Commissaire aux comptes, doit comprendre, aussi bien pour les fournisseurs que les clients, le nombre et le montant total H.T. ou T.T.C. des factures reçues ou émises non réglée à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu. Ces montants doivent être ventilés par tranches de retard.

Par ailleurs, le pourcentage des retards par rapport à l'enveloppe globale des achats et des ventes doit également être indiqué (Code de commerce art L.441-6-1 et D.441-4)

En annexe au présent rapport, vous trouverez le tableau prévu au I de l'article D. 441-4 du Code de commerce, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

III. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2017 :

Je vous propose d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé,
ressortant à la somme précitée de : 260.112,56 €uros

au crédit du compte dit d'« AUTRES RESERVES »,
dont le solde créditeur serait ainsi ramené de : 2.446.206,21 €uros
à : 2.706.318,77 €uros

Conformément aux prescriptions légales, je confirme :

- que la société a distribué, au titre de ses trois avant derniers exercices comptables, les dividendes suivants :

  ⇒ et en 2015, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2014, une somme globale de 51.662 €uros, laquelle distribution, intervenant au profit d'une personne morale, n'a pas été éligible au régime de l'abattement de 40%,

- et que la Société n'a engagé, durant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

IV. - QUITUS :

Au bénéfice des explications qui précèdent, et de celles plus détaillées que je ne manquerai pas de vous apporter au cours de votre réunion, je vous demande de bien vouloir approuver,

tels qu'ils vous sont présentés, le compte de résultat, le bilan et l'annexe afférents à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, et de me donner, par là-même, quitus de ma gestion au cours de cet exercice.

V. - RENOUVELLEMENT DES MANDATS OU REMPLACEMENT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES :

Je vous informe également que les mandats des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant, respectivement confiés à la Société « CABINET BASSE SEINE EXPERTISE COMPTABLE », et à la Société « DELARUE-LAMY ET ASSOCIES », viennent à expiration lors de la réunion de votre Assemblée.

Je vous demande, en conséquence, de bien vouloir renouveler leurs mandats ou de pourvoir à leur remplacement.

VI. – OBSERVATIONS DU COMITE D'ENTREPRISE :

Le Comité d'Entreprise n'a émis aucune observation en application des dispositions de l'article L 2323-8 du Code du Travail, ou bien le texte des observations présentées par le Comité d'entreprise en application des dispositions de l'article L 2323-8 du Code du travail est ou sera annexé au présent rapport.

Si vous approuvez mes propositions, je vous demande de bien vouloir les consacrer par un vote, en adoptant les résolutions dont je vais vous donner lecture, et dont le texte a été tenu et mis à votre disposition, conformément à la Loi et aux statuts de notre Société.

LE PRESIDENT
M. Ludovic COUILLAUD

ANNEXE I AU RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT (exercice 2017)
(art. R. 225-102 du Code de Commerce)

SAS "SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE" - "S.P.M"

RESULTATS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	2013	2014	2015	2016	2017
I. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE :					
Capital Social	121 207 €	121 207 €	121 207 €	121 207 €	121 207 €
Nombre d'actions ordinaires existantes	1987	1987	1987	1987	1987
Nombre d'actions à dividendes.prioritaires					
Nombre maximal d'actions à créer :					
. par conversion d'obligations					
. par exercices de droits de souscription					
II. OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE :					
Chiffre d'affaires hors taxes	13 622 103 €	13 114 260 €	12 097 402 €	10 658 005 €	13 281 524 €
Résultat avant impôt, participation,amort.& provisions	620 285 €	400 938 €	- 155 511 €	112 411 €	632 855 €
Impôt sur les bénéfices	154 024 €	44 059 €	- 33 209 €	- 66 305 €	97 605 €
Participation des salariés	43 177 €	- €	- €	- €	12 277 €
Résultat après impôt, participation, amort.& provisions	248 374 €	111 388 €	- 65 827 €	- 41 618 €	260 113 €
Résultat distribué	109 285 €	51 662 €	- €	- €	- €
III. RESULTATS PAR ACTION :					
Résultat après impôt, participation, mais avant amort.& prov.	212,93 €	179,61 €	- 61,55 €	89,94 €	263,20 €
Résultat après impôt, participation, amort.& provisions	125,00 €	56,06 €	- 33,13 €	- 20,95 €	130,91 €
dividende attribué à chaque action	55,00 €	26,00 €	- €	- €	- €
IV. PERSONNEL :					
Effectif moyen salarié de l'exercice	54	53	57	50	54
Masse salariale de l'exercice	1 804 592 €	1 798 812 €	1 802 365 €	1 686 970 €	1 739 064 €
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	726 608 €	673 222 €	674 727 €	596 804 €	602 634 €

ANNEXE II AU RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT (Art. L 233-15 du Code de Commerce)

SAS "SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE" - "S.P.M"

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SOCIETES OU GROUPES DE SOCIETES	*Capital*	*Capitaux propres hors capital*	*% du capital détenu*	*valeur comptable des titres détenus*		*Prêts & avances consentis non remboursés*	*Cautions & avals fournis par sté*	*Chiffres d'affaires du dernier exercice*	*Bénéfice ou perte du dernier exercice*	*Dividendes encaissés au cours de l'exercice*
				Brute	*Nette*					
I . FILIALES :										
(50 % au moins du capital détenu par la société)										
SARL SOPREMECA DECOLLETAGE (exercice 2017)	16 000 €	408 715 €	100,00%	160 €	160 €	318 814 €	Néant	2 082 657 €	338 734 €	0 €
II .PARTICIPATIONS										
(de 10 % à 50 % du capital détenu par la société)										

ANNEXE III AU RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT (Exercice 2017)
(article D.441-4 du Code de Commerce)

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)

*	Article D. 441 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernés						65						46
Montant total TTC des factures concernées		70 490,46 €	28 030,49 €	25 728,39 €	195 668,89 €	319 918,23 €		43 174,04 €	912,00 €	10 434,56 €	19 593,14 €	74 113,74 €
Pourcentage du montant total TTC des achats de l'exercice		0,8%	0,3%	0,3%	2,2%	3,6%						
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice								0,3%	0,0%	0,1%	0,2%	0,6%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total TTC des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L, 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : - X Délais légaux : 45 jours fin de mois						☐ Délais contractuels : - X Délais légaux : 45 jours fin de mois					

Société par actions simplifiée

« **SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE** »

par abréviation « **S.P.M.** »

Capital social : 121.207,00 €uros

Siège Social : Zone artisanale La Croix Saint Mathieu
Rue du Clos Hubert

GALLARDON
(Eure-et-Loir)

R.C.S. CHARTRES B 806.220.430
SIRET 806.220.430.000.37

o=o=o=O=o=o=o

I. - PROPOSITION DU PRESIDENT QUANT A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017 :

Je vous propose d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé, ressortant à la somme précitée de : 260.112,56 €uros

au crédit du compte dit d'« AUTRES RESERVES »,
dont le solde créditeur serait ainsi ramené de : 2.446.206,21 €uros
à : 2.706.318,77 €uros

Conformément aux prescriptions légales, je confirme :

- que la société a distribué, au titre de ses trois avant derniers exercices comptables, les dividendes suivants :

  ⇒ et en 2015, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2014, une somme globale de 51.662 €uros, laquelle distribution, intervenant au profit d'une personne morale, n'a pas été éligible au régime de l'abattement de 40%,

- et que la Société n'a engagé, durant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

II. – DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 25 JUIN 2018 :

DEUXIEME DECISION :

L'Associée unique, approuvant la proposition du Président, décide de d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé, ressortant à la somme précitée de : 260.112,56 €uros

au crédit du compte dit d'« AUTRES RESERVES »,
dont le solde créditeur est ainsi porté de : 2.446.206,21 €uros
à : 2.706.318,77 €uros

Conformément aux prescriptions légales, l'Associée Unique prend acte des déclarations du Président confirmant :

- que la société a distribué, au titre de ses trois avant derniers exercices comptables, les dividendes suivants :

    ⇒ et en 2015, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2014, une somme globale de 51.662 €uros, laquelle distribution, intervenant au profit d'une personne morale, n'a pas été éligible au régime de l'abattement de 40%,

- et que la Société n'a engagé, durant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL : LE PRESIDENT

