

SA I.CERAM

PARC D ESTER
1 RUE COLUMBIA
87068 LIMOGES CEDEX

COMPTES ANNUELS
du 01/10/2014 au 31/12/2015

Activité : Fabrication appareils médicochirurgicaux

SOMMAIRE

BILAN	1
COMPTE DE RESULTAT	3
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	5
BILAN DETAILLE	6
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE	12
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	17
IMPRIMES FISCAUX	38

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	74 449	71 956	2 493	18 214	- 15 721
Concessions, brevets, droits similaires	625 569	97 719	527 850	240	527 610
Fonds commercial	10 000		10 000	210 000	- 200 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	34 269	18 968	15 300	19 584	- 4 284
Installations techniques, matériel et outillage industriels	575 672	210 234	365 438	194 613	170 825
Autres immobilisations corporelles	232 244	78 518	153 726	81 491	72 235
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	359 662		359 662		359 662
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	283 529	28 633	254 896	2 500	252 396
Créances rattachées à des participations	217 650	96 875	120 775	97 075	23 700
Autres titres immobilisés	3 400		3 400	1 937	1 463
Prêts					
Autres immobilisations financières	15 638		15 638	30 638	- 15 000
TOTAL (I)	2 432 082	602 903	1 829 179	656 291	1 172 888
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	286 932		286 932	263 235	23 697
En-cours de production de biens	992 845		992 845	967 927	24 918
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	1 437 816	198 922	1 238 894	1 109 604	129 290
Marchandises				18 964	- 18 964
Avances et acomptes versés sur commandes				8 326	- 8 326
Clients et comptes rattachés	421 854	107 766	314 088	317 704	- 3 616
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	9 034		9 034	9 844	- 810
. Personnel	1 776		1 776	1 441	335
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	362 322		362 322	165 024	197 298
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	243 336		243 336	99 255	144 081
. Autres	170 639		170 639	48 876	121 763
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	900 000		900 000		900 000
Disponibilités	6 780 785		6 780 785	63 202	6 717 583
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	15 318		15 318	122 070	- 106 752
TOTAL (II)	11 622 657	306 688	11 315 969	3 195 471	8 120 498
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 054 738	909 591	13 145 148	3 851 762	9 293 386

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)	Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 534 070)	534 070	344 247	189 823
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 082 367	1 929 882	10 152 485
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	22 515	22 515	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	330 000	330 000	
Report à nouveau	-880 683	-643 071	- 237 612
Résultat de l'exercice	-1 351 824	-237 612	-1 114 212
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	10 736 445	1 745 960	8 990 485
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées	41 250	75 625	- 34 375
TOTAL (II)	41 250	75 625	- 34 375
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	8 000	37 000	- 29 000
Provisions pour charges		48 262	- 48 262
TOTAL (III)	8 000	85 262	- 77 262
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 086 300	531 135	555 165
. Découverts, concours bancaires	145 432	2 060	143 372
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	218 744	217 111	1 633
. Associés	135 637	128 249	7 388
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	531 040	619 162	- 88 122
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	107 428	61 161	46 267
. Organismes sociaux	99 850	130 343	- 30 493
. Etat, impôts sur les bénéfices		8 335	- 8 335
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 000	31 694	- 28 694
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 863	55 893	- 39 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		130 000	- 130 000
Autres dettes	15 161	29 773	- 14 612
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 359 453	1 944 916	414 537
Écart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 145 148	3 851 762	9 293 386

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)			Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	232 737		232 737	263 281	- 30 544	-11,60
Production vendue biens	1 405 727	54 738	1 460 465	1 044 478	415 987	39,83
Production vendue services	51 464		51 464	52 007	- 543	-1,04
Chiffres d'affaires Nets	1 689 928	54 738	1 744 667	1 359 766	384 901	28,31
Production stockée			186 676	529 456	- 342 780	-64,74
Production immobilisée				55 000	- 55 000	-100
Subventions d'exploitation			42 605	38 000	4 605	12,12
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			17 607	7 528	10 079	133,89
Autres produits			52 766	2 536	50 230	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			2 044 321	1 992 286	52 035	2,61
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			50 395	219 851	- 169 456	-77,08
Variation de stock (marchandises)			19 510	-18 964	38 474	202,88
Achats de matières premières et autres approvisionnements			497 765	357 028	140 737	39,42
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-23 697	-100 964	77 267	76,53
Autres achats et charges externes			1 311 866	655 714	656 152	100,07
Impôts, taxes et versements assimilés			55 766	22 683	33 083	145,85
Salaires et traitements			961 930	563 151	398 779	70,81
Charges sociales			306 642	159 261	147 381	92,54
Dotations aux amortissements sur immobilisations			127 430	85 668	41 762	48,75
Dotations aux provisions sur immobilisations			40 000		40 000	N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 000		8 000	N/S
Autres charges			152 850	19 456	133 394	685,62
Total des charges d'exploitation (II)			3 508 458	1 962 883	1 545 575	78,74
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 464 137	29 403	-1 493 540	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			7 156	8 981	- 1 825	-20,32
Produits des autres valeurs mobilières et créances			49		49	N/S
Autres intérêts et produits assimilés			601		601	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			35 512		35 512	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1 604		1 604	N/S
Total des produits financiers (V)			44 921	8 981	35 940	400,18
Dotations financières aux amortissements et provisions			125 507		125 507	N/S
Intérêts et charges assimilées			40 272	47 714	- 7 442	-15,60
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			165 779	47 714	118 065	247,44
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-120 858	-38 733	- 82 125	212,03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-1 584 995	-9 330	-1 575 665	N/S

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)	Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 599	21 711	- 13 112	-60,39
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000		2 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	85 262	15 265	69 997	458,55
Total des produits exceptionnels (VII)	95 861	36 976	58 885	159,25
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	124 889	99 831	25 058	25,10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	31 922	318 816	- 286 894	-89,99
Total des charges exceptionnelles (VIII)	156 811	418 647	- 261 836	-62,54
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-60 950	-381 671	320 721	84,03
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-294 120	-153 389	- 140 731	91,75
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 185 103	2 038 243	146 860	7,21
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 536 928	2 275 855	1 261 073	55,41
RESULTAT NET	-1 351 824	-237 612	-1 114 212	468,92
Dont Crédit-bail mobilier	30 075	31 495	- 1 420	-4,51
Dont Crédit-bail immobilier				

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (15 mois)	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	232 737	263 281	- 30 544	-11,60
- Coût direct d'achat	50 395	219 851	- 169 456	-77,08
+/- Variation du stock de marchandises	19 510	-18 964	38 474	202,88
Marge commerciale (I)	162 831	62 394	100 437	160,97
Taux de marge commerciale	69,96 %	23,70 %		
+ Production vendue	1 511 930	1 096 485	415 445	37,89
+ Production stockée	186 676	529 456	- 342 780	-64,74
+ Production immobilisée		55 000	- 55 000	-100
Production de l'exercice	1 698 606	1 680 941	17 665	1,05
- Matières premières et approvisionnements consommés	474 068	256 064	218 004	85,14
- Sous-traitance directe	116 397	79 449	36 948	46,51
Marge brute sur production (II)	1 108 141	1 345 428	- 237 287	-17,64
Taux de marge brute sur production	65,24 %	80,04 %		
Marge brute globale (I + II)	1 270 972	1 407 822	- 136 850	-9,72
Taux de marge brute globale	65,81 %	72,41 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	1 193 959	573 136	620 823	108,32
Valeur ajoutée produite	77 013	834 686	- 757 673	-90,77
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	3,99 %	42,93 %		
+ Subventions d'exploitation	42 605	38 000	4 605	12,12
- Impôts, taxes et versements assimilés	55 766	22 683	33 083	145,85
- Salaires et traitements	959 973	558 752	401 221	71,81
- Charges sociales	306 642	159 261	147 381	92,54
Excédent brut d'exploitation	-1 202 762	131 991	-1 334 753	N/S
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-62,28 %	6,79 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	127 430	85 668	41 762	48,75
- Dotations aux provisions sur immobilisations	40 000		40 000	N/S
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	8 000		8 000	N/S
+ Autres produits de gestion courante	52 766	2 536	50 230	N/S
- Autres charges de gestion courante	152 850	19 456	133 394	685,62
+ Transfert de charges d'exploitation	14 139		14 139	N/S
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-1 464 137	29 403	-1 493 540	N/S
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-75,81 %	1,51 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	7 156	8 981	- 1 825	-20,32
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	49		49	N/S
+ Autres intérêts et produits assimilés	601		601	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change	35 512		35 512	N/S
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 604		1 604	N/S
- Dotations financières aux amortissements et provisions	125 507		125 507	N/S
- Intérêts et charges assimilées	40 272	47 714	- 7 442	-15,60
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-1 584 995	-9 330	-1 575 665	N/S
Résultat courant / chiffre d'affaires	-82,07 %	-0,48 %		

	Exercice clos le 31/12/2015 (15 mois)	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 599	21 711	- 13 112	-60,39
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000		2 000	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	85 262	15 265	69 997	458,55
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	124 889	99 831	25 058	25,10
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	31 922	318 816	- 286 894	-89,99
Résultat exceptionnel	-60 950	-381 671	320 721	84,03
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	-294 120	-153 389	- 140 731	91,75
Résultat net Comptable	-1 351 824	-237 612	-1 114 212	468,92
Résultat net / chiffre d'affaires	-69,99 %	-12,22 %		

BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Recherche et développement	74 449	71 956	2 493	18 214	- 15 721
20300000 Frais de recherche et développ	74 449		74 449	74 449	
28030000 Amortt frais de recherche		71 956	-71 956	-56 235	- 15 721
Concessions, brevets, droits similaires	625 569	97 719	527 850	240	527 610
20500000 Logiciels	51 185		51 185	51 185	
20501000 Logiciels	74 384		74 384	3 552	70 832
20502000 marque ebp / somepic	200 000		200 000		200 000
20503000 marque iceram	300 000		300 000		300 000
28050000 Amort logiciels		51 184	-51 184	-51 184	
28051000 Amort logiciels implants		6 534	-6 534	-3 312	- 3 222
29050000 prov dep marque ebp		40 000	-40 000		- 40 000
Fonds commercial	10 000		10 000	210 000	- 200 000
20700000 Fonds industriel	10 000		10 000	10 000	
20710000 Marque epb				200 000	- 200 000
Constructions	34 269	18 968	15 300	19 584	- 4 284
21350000 Installations generales	34 269		34 269	34 269	
28135000 Amort installations générales		18 968	-18 968	-14 685	- 4 283
Installations tech., matériel & outillage	575 672	210 234	365 438	194 613	170 825
21540000 Materiel technique	308 706		308 706	78 187	230 519
21542000 Ancillaires	221 303		221 303	221 303	
21543000 Matériel mis à disposition	12 068		12 068		12 068
21550000 Outillage industriel	29 643		29 643	29 643	
21570000 Agencements materiel	3 953		3 953	3 953	
28154000 Amort materiel		69 667	-69 667	-59 989	- 9 678
28154100 Amort materiel implants		116 346	-116 346	-61 021	- 55 325
28154300 Amort materiel mis a dispo		1 279	-1 279		- 1 279
28155000 Amort outillage industriel		18 990	-18 990	-13 511	- 5 479
28157000 Amort agencements		3 953	-3 953	-3 953	
Autres immobilisations corporelles	232 244	78 518	153 726	81 491	72 235
21810000 Agencements immobiliers	17 587		17 587	17 587	
21820000 Materiel de transport	135 495		135 495	74 724	60 771
21830000 Mat bureau	66 760		66 760	22 854	43 906
21840000 Mobilier	11 382		11 382	11 382	
21841000 Mobilier	1 020		1 020	1 020	
28181000 Amort agencements immobiliers		3 957	-3 957	-1 759	- 2 198
28182000 Amortissement matériel transports		38 631	-38 631	-15 671	- 22 960
28183000 Amort mat bureau		24 865	-24 865	-18 207	- 6 658
28184000 Amort mobilier		10 045	-10 045	-9 420	- 625
28184100 Amort mobilier implants		1 020	-1 020	-1 020	
Avances & acomptes	359 662		359 662		359 662
23810000 acomptes sur immobilisations	359 662		359 662		359 662
Autres participations	283 529	28 633	254 896	2 500	252 396
26100000 Parts mil praha	2 500		2 500	2 500	
26110000 Parts sarl limousine de brevet	150 000		150 000		150 000
26180000 titres autogeres oddo	130 829		130 829		130 829
26181000 parts bpca	200		200		200
29610000 prov dep titres lim brevet		20 000	-20 000		- 20 000
29611000 prov dep titres sro		2 500	-2 500		- 2 500
29611100 prov dep titres autogeres		6 133	-6 133		- 6 133
Créances rattachées à des participations	217 650	96 875	120 775	97 075	23 700
26700000 Parts bpca				200	- 200
26710000 Avance iceram prague	96 875		96 875	96 875	
26770000 contrat liquidite oddo	120 775		120 775		120 775
29677100 prov dep creance sro		96 875	-96 875		- 96 875

ACTIF	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)			Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Autres titres immobilisés	3 400		3 400	1 937	1 463
27100000 Souscription 33 parts b	3 400		3 400		3 400
27110000 Titres bfcc				1 937	- 1 937
Autres immobilisations financières	15 638		15 638	30 638	- 15 000
27500000 Depot garantie cepme				15 000	- 15 000
27510000 Depot de garantie	14 613		14 613	14 613	
27530000 Garantie oseo découvert sg	500		500	500	
27540000 Oseo garantie cic	525		525	525	
TOTAL (I)	2 432 082	602 903	1 829 179	656 291	1 172 888
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	286 932		286 932	263 235	23 697
31110000 Matieres premieres	98 090		98 090	104 785	- 6 695
32230000 Autres approvisionnements	188 842		188 842	158 450	30 392
En-cours de production de biens	992 845		992 845	967 927	24 918
33110000 Produits en cours	992 845		992 845	967 927	24 918
Produits intermédiaires et finis	1 437 816	198 922	1 238 894	1 109 604	129 290
35510000 Produits finis	1 216 678		1 216 678	1 012 761	203 917
35520000 Produits distributions	221 138		221 138	263 843	- 42 705
39550000 Provision depreciation stock		198 922	-198 922	-167 000	- 31 922
Marchandises				18 964	- 18 964
37100000 Stock final				18 964	- 18 964
Avances & acomptes versés sur commandes				8 326	- 8 326
40910000 Avoirs a recevoir				8 326	- 8 326
Clients et comptes rattachés	421 854	107 766	314 088	317 704	- 3 616
41100000 Clients	290 161		290 161	270 175	19 986
41130000 Clients bpi				27 201	- 27 201
41600000 Clients douteux ou litigieux	113 693		113 693	113 693	
41810000 Clients fact a etablir	18 000		18 000	14 400	3 600
49100000 Dépréciation des comptes clien		107 766	-107 766	-107 766	
. Fournisseurs débiteurs	9 034		9 034	9 844	- 810
40100000 Fournisseurs	9 034		9 034	9 844	- 810
. Personnel	1 776		1 776	1 441	335
42500000 Avances	150		150	971	- 821
42526000 avances sur frais malaurie				279	- 279
42527000 avance frais p constantin				191	- 191
42533000 frais de missions	1 626		1 626		1 626
. Etat, impôts sur les bénéfices	362 322		362 322	165 024	197 298
44400000 Impots sur les societes	296 220		296 220	144 263	151 957
44410000 Credit impôt competitivite	66 102		66 102	20 761	45 341
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	243 336		243 336	99 255	144 081
44562200 Tva sur immobilisations	8 117		8 117		8 117
44566190 Tva recup	46 907		46 907	20 907	26 000
44566200 Tva r sur achats				27 462	- 27 462
44567300 Rembt credit tva demandé	138 636		138 636	35 686	102 950
44567400 Rembts tva en attente	21 808		21 808		21 808
44571050 Tva sur ventes 5.5%	1 348		1 348		1 348
44571190 Tva sur ventes 19.6%	347		347		347
44571200 Tva sur ventes 20%	90		90		90
44586000 Tva sur fact non parvenues	26 083		26 083	15 200	10 883
. Autres	170 639		170 639	48 876	121 763
44170000 Subventions a recevoir				30 000	- 30 000
46730000 C/c i ceram / id	162 920		162 920	11 876	151 044
46782000 Litige baranger				7 000	- 7 000
46870000 produit fin. a recevoir	563		563		563

ACTIF	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)			Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
46872000 interets courus sur c/c	7 156		7 156		7 156
Valeurs mobilières de placement	900 000		900 000		900 000
50810000 Compte à terme	900 000		900 000		900 000
Disponibilités	6 780 785		6 780 785	63 202	6 717 583
51211000 Credit cooperatif	901 638		901 638	68	901 570
51212000 Societe generale	176 035		176 035	822	175 213
51214000 Caisse d'epargne				58 814	- 58 814
51215000 Cic	31 890		31 890	3 231	28 659
51216000 Societe generale bis	112 820		112 820	268	112 552
51217000 caisse epargne bis	5 558 403		5 558 403		5 558 403
Charges constatées d'avance	15 318		15 318	122 070	- 106 752
48600000 Charges constatees d'avance	15 318		15 318	2 426	12 892
48610000 frais engagés sur aug capital				119 644	- 119 644
TOTAL (II)	11 622 657	306 688	11 315 969	3 195 471	8 120 498
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 054 738	909 591	13 145 148	3 851 762	9 293 386

BILAN DETAILLE (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)	Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 534 0 10130000 Capital social	534 070 534 070	344 247 344 247	189 823 189 823
Primes d'émission, de fusion, d'apport ... 10410000 Prime d'émission	12 082 367 12 082 367	1 929 882 1 929 882	10 152 485 10 152 485
Réserve légale 10610000 Reserve legale	22 515 22 515	22 515 22 515	
Autres réserves 10680000 Autres réserves	330 000 330 000	330 000 330 000	
Report à nouveau 11000000 Report a nouveau	-880 683 -880 683	-643 071 -643 071	- 237 612 - 237 612
Résultat de l'exercice	-1 351 824	-237 612	-1 114 212
TOTAL (I)	10 736 445	1 745 960	8 990 485
Avances conditionnées			
16742000 Oseo innovation 50 k-	41 250 18 750	75 625 34 375	- 34 375 - 15 625
16743000 Oseo innovation 60 k-	22 500	41 250	- 18 750
TOTAL (II)	41 250	75 625	- 34 375
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques 15114000 Provision pour litiges	8 000	37 000 37 000	- 29 000 - 37 000
15155000 provision risuqe marque ebp	8 000		8 000
Provisions pour charges 15553000 Provision pour impots		48 262 48 262	- 48 262 - 48 262
TOTAL (III)	8 000	85 262	- 77 262
Emprunts et dettes			
. Emprunts	1 086 300	531 135	555 165
16413000 Pret sg 150k euros	35 714	55 827	- 20 113
16416000 Emprunt cic 100 k -		52 734	- 52 734
16417000 Emprunt sg 380 k -	126 104	197 240	- 71 136
16418000 Emprunt caisse d'epargne 200k-	81 465	117 513	- 36 048
16418100 Emprunt 48 k-	41 325		41 325
16419000 Emprunt crédit coop 200k -	71 429	107 143	- 35 714
16421000 emprunt bpi taux 0	730 000		730 000
16884000 Int courus sur emprunts	263	678	- 415
. Découverts, concours bancaires	145 432	2 060	143 372
51214000 Caisse d'epargne	141 737		141 737
51860000 Interets courus sur banques	3 694		3 694
51920000 Oseo bdpm		2 060	- 2 060
Divers	218 744	217 111	1 633
16723000 Avance remboursable région	40 000	102 856	- 62 856
16723100 avance remboursable international	100 000		100 000
16820000 Tirage export coface	78 744	114 255	- 35 511
Associés	135 637	128 249	7 388
45510000 C/c ernee gestion	58 329	56 689	1 640
45531000 C/c a kerisit	1 200		1 200
45532000 C/c xale finaces	66 720	68 040	- 1 320
45533000 cc durivault	6 035		6 035
45584000 Interets sur comptes courants bloqu	3 352	3 520	- 168

PASSIF	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)	Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	531 040	619 162	- 88 122
40100000 Fournisseurs	288 583	593 962	- 305 379
40140000 fournisseurs litiges	114 315		114 315
40810000 Fournisseurs fnp	128 142	25 200	102 942
. Personnel	107 428	61 161	46 267
42100000 Remunerations due	65 922	31 593	34 329
42525000 frais depl l quesnel		192	- 192
42533000 frais de missions	1 942		1 942
42820000 Prov congés payés	39 563	29 376	10 187
. Organismes sociaux	99 850	130 343	- 30 493
43100000 Urssaf	40 616	75 709	- 35 093
43730000 Caisse de retraite mornay	21 954	25 817	- 3 863
43733000 Caisse de retraite cadre parunion	5 867	925	4 942
43780000 Prevoyance agf	12 672	5 982	6 690
43821000 Prov ch sur c payés	15 731	11 011	4 720
43822000 Charges sur primes		10 899	- 10 899
43860000 Organismes sociaux ch à payer	3 010		3 010
. Etat, impôts sur les bénéfices		8 335	- 8 335
44420000 Virts etat a justifier		8 335	- 8 335
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 000	31 694	- 28 694
44571200 Tva sur ventes 20%		16 917	- 16 917
44586100 Tva sur fnp		1 377	- 1 377
44587000 Tva sur fact a etabli	3 000	13 400	- 10 400
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 863	55 893	- 39 030
44860000 Etat, charges a payer	16 863	14 549	2 314
44861000 Etat cap		41 344	- 41 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		130 000	- 130 000
40410000 Fourn immobilisation		130 000	- 130 000
Autres dettes	15 161	29 773	- 14 612
41100000 Clients	5 768		5 768
41130000 Clients bpi		3 149	- 3 149
46781000 Litiges prud;hommes a payer		16 053	- 16 053
46860000 Charges a payer	5 343	7 195	- 1 852
46862000 C/c i. ceram prague	4 050	3 375	675
TOTAL (IV)	2 359 453	1 944 916	414 537
TOTAL PASSIF (I à V)	13 145 148	3 851 762	9 293 386

COMPTES DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	232 737		232 737	263 281	- 30 544	-11,60
70709000 Ventes exonerees	4 100		4 100	4 100		N/S
70710200 ventes exo france	14		14	14		N/S
70710500 Ventes 5,50%	220 696		220 696	252 028	- 31 332	-12,43
70711900 Ventes 19,60%				2 787	- 2 787	-100
70712000 Ventes 20 %	7 928		7 928	4 722	3 206	67,89
70790000 Ventes export				3 743	- 3 743	-100
Production vendue biens	1 405 727	54 738	1 460 465	1 044 478	415 987	39,83
70100500 Ventes produits finis	1 391 425		1 391 425	971 000	420 425	43,30
70101900 Ventes produits finis	56		56	1 940	- 1 884	-97,11
70102000 Ventes produits finis 20	15 349		15 349	13 248	2 101	15,86
70190000 Ventes produits finis ex		35 367	35 367	29 339	6 028	20,55
70191000 Ventes produits finis ce		18 400	18 400	28 950	- 10 550	-36,44
70192000 Ventes produits finis ex		971	971		971	N/S
70910000 rrr accordés	-1 102		-1 102		- 1 102	N/S
Production vendue services	51 464		51 464	52 007	- 543	-1,04
70600500 Prestations services 5.5	31 459		31 459	17 129	14 330	83,66
70601900 Prestations de services	120		120	10 580	- 10 460	-98,87
70602000 Prestations de services	622		622	7 809	- 7 187	-92,03
70602100 Prestations administrati	15 000		15 000	12 000	3 000	25,00
70609000 Prestations de services	188		188	2 263	- 2 075	-91,69
70812000 Aides sur produits	1 883		1 883		1 883	N/S
70850000 Ports & frais 19,60%	1 557		1 557	1 389	168	12,10
70851000 Ports & frais exo	635		635	837	- 202	-24,13
Chiffre d'affaires Net	1 689 928	54 738	1 744 667	1 359 766	384 901	28,31

Présenté en Euros

	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)		Variation absolue	%
Production stockée			186 676	529 456	- 342 780	-64,74
71331000 Variation produits en cours			24 918	376 057	- 351 139	-93,37
71355100 Variation produits finis			204 463	117 488	86 975	74,03
71355200 Variation stock pdts distribut			-42 705	35 911	- 78 616	218,92
Production immobilisée				55 000	- 55 000	-100
72200000 Production ancillaires				55 000	- 55 000	-100
Subventions d'exploitation			42 605	38 000	4 605	12,12
74000000 Subventions d'exploitation			39 598	38 000	1 598	4,21
74410000 Subvention contrat insertion			3 007		3 007	N/S
Reprises sur amortissements et provisions, transfe			17 607	7 528	10 079	133,89
79100000 Rbt assurance agf/bris ma			14 139		14 139	N/S
79120000 Aide à la formation			1 510		1 510	N/S
79130000 Aides apprentis				3 129	- 3 129	-100
79140000 Ijss			1 957	4 399	- 2 442	-55,51
Autres produits			52 766	2 536	50 230	N/S
75400000 Ristournes perçues des cooperatives			25		25	N/S
75800000 Produits divers de gestion courante			1 092	659	433	65,71
75810000 produits divers				1 878	- 1 878	-100
75811000 regul comptes frs			51 649		51 649	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			2 044 321	1 992 286	52 035	2,61
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			50 395	219 851	- 169 456	-77,08
60700000 achats			2 289		2 289	N/S
60709000 Achats intracom			32	363	- 331	-91,18
60709050 Achats intracom				399	- 399	-100
60710000 Achats produits finis			48 074	219 089	- 171 015	-78,06

	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)	Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
Variation de stock (marchandises)	19 510	-18 964	38 474	202,88
60370000 Var stock	19 510	-18 964	38 474	202,88
Achats de matières premières et autres approvision	497 765	357 028	140 737	39,42
60105000 Achats produits 5.5% à conditionner	272 933	163 576	109 357	66,85
60110000 Achats forges implantables	30 960	72 608	- 41 648	-57,36
60111000 Achats forges non implantables		723	- 723	-100
60113000 Matieres premieres implantable	20 393	44 655	- 24 262	-54,33
60114000 Matieres premieres non implant	9 415	2 287	7 128	311,67
60210000 Fournitures production consommables	79 016	36 854	42 162	114,40
60211000 Consommables r&d	4 717		4 717	N/S
60222000 Produits d'entretien	2 277	309	1 968	636,89
60228000 Petits outillages production	16 774	11 618	5 156	44,38
60260000 Emballages conditionnement/product	45 142	13 659	31 483	230,49
60261000 Emballages conditionnement/vtes	15 875	10 740	5 135	47,81
60262000 Emballages conditionnement/achats	262		262	N/S
Variation de stock (matières premières et autres a	-23 697	-100 964	77 267	76,53
60310000 Variation stock matieres premi	6 695	-45 853	52 548	114,60
60320000 Variation stock approv	-30 392	-55 111	24 719	44,85
Autres achats et charges externes	1 311 866	655 714	656 152	100,07
60400000 Achats etudes/prestations services	12 790	1 633	11 157	683,22
60510000 Sous-traitance marquage	10 997	4 902	6 095	124,34
60511000 Sous traitance sterilisation	9 018	4 725	4 293	90,86
60512000 Sous traitance revetement	72 171	43 918	28 253	64,33
60513000 Sous-traitance diverses	11 421	24 271	- 12 850	-52,94
60610000 Carburant	23 786	8 868	14 918	168,22
60611000 Edf gdf	26 086	22 493	3 593	15,97
60612000 Eau	2 152	845	1 307	154,67
60630000 Fournitures entretien production	21 987		21 987	N/S
60631000 Petit matériel démonstration	2 202		2 202	N/S
60640000 Fournitures administratives	20 156	9 431	10 725	113,72
60680000 Vetements de travail	2 448	257	2 191	852,53
61227000 Cb fraiseuse dmu 50 ikb		3 734	- 3 734	-100
61229100 Cb lignes nettoyage	30 075	27 761	2 314	8,34
61230000 Cb fours	4 706	5 134	- 428	-8,34
61231000 Cb ds3-hdi	7 297	5 838	1 459	24,99
61300000 Location immobiliere	73 065	58 452	14 613	25,00
61310000 Location copieur/fax/imprimant		745	- 745	-100
61320000 Location approval	531	216	315	145,83
61324000 Location materiel	800	74	726	981,08
61337000 Location ultrasonic	89 805	71 844	17 961	25,00
61338000 Location copieur lixxbail	2 046	2 046		0,00
61339000 Location tour ctx		2 420	- 2 420	-100
61400000 Charges locatives	45 000	36 000	9 000	25,00
61500000 Entretien reparation vehicules	8 492	1 322	7 170	542,36
61520000 Entretien / biens immobiliers	210	3 243	- 3 033	-93,52
61551000 Entretien materiel production	11 740	33 093	- 21 353	-64,52
61552000 Entretien mat bureau	110		110	N/S
61553000 Ent. et rep. autres materiels	82		82	N/S
61554000 Maintenance info isoar	8 660	4 268	4 392	102,91
61555000 Maintenance logiciels	3 965	1 220	2 745	225,00
61556000 traitement dechets	3 802		3 802	N/S
61560000 Maintenance copieur	1 037		1 037	N/S
61564000 Maintenance machine	8 768	4 010	4 758	118,65
61565000 Maintenance mat informatique	2 152		2 152	N/S
61600000 Primes d'assurance	49 594	32 513	17 081	52,54
61610000 Assurances multirisques incendie	5 563		5 563	N/S
61630000 Assurances vehicules	4 183		4 183	N/S
61660000 assurance homme cle cnp	1 500		1 500	N/S
61700000 études et recherches	7 884		7 884	N/S
61810000 Documentations generales		83	- 83	-100
62110000 Personnel interimaire	136		136	N/S

	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)	Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
62120000 svrice domiciliation tchequie	2 211		2 211	N/S
62200000 Honoraires agents co	4 205	12 079	- 7 874	-65,19
62210000 Commissions sur ventes	7 767	467	7 300	N/S
62260000 Honoraires expert comptable	33 783	15 320	18 463	120,52
62261000 Honoraires juridiques	26 784		26 784	N/S
62262000 Honoraires certification, marquage	17 201	14 631	2 570	17,57
62262200 Honoraires communication financière	1 369		1 369	N/S
62263000 Honoraires divers	22 044	25 847	- 3 803	-14,71
62264000 Honoraires xale finances	12 500	3 200	9 300	290,62
62265000 Frais comité scientifique	56 133	7 278	48 855	671,27
62265100 Honoraires recrutement	2 426	13 312	- 10 886	-81,78
62265200 Honoraires aelium	31 232		31 232	N/S
62265400 Etudes tests / lapins	56 600		56 600	N/S
62266000 Honoraires cir	62 658	14 317	48 341	337,65
62268000 Honoraires comm aux comptes	42 247	18 300	23 947	130,86
62269000 Honoraires suivi cotation bourse	15 626		15 626	N/S
62270000 Frais d'actes et de contentieux	2 690	946	1 744	184,36
62300000 Publicit, publications, relati	15 078	1 240	13 838	N/S
62310000 frais assemblee generale	3 027		3 027	N/S
62330000 Participations salons & semina	16 651		16 651	N/S
62340000 Cadeaux	3 450	329	3 121	948,63
62380000 Dons et pourboire	10	4 010	- 4 000	-99,75
62400000 Transports biens et personnel	1 059		1 059	N/S
62410000 Ports et frais accessoires sur achat	16 029	6 260	9 769	156,05
62420000 Port sur ventes	51 403	25 436	25 967	102,09
62500000 Deplacements, missions, recept		363	- 363	-100
62510000 Frais deplcmt j. x. valois		1	- 1	-100
62516000 Frais deplct. a. kerisit		29 233	- 29 233	-100
62520000 F depl delphine donnez		1 493	- 1 493	-100
62521000 Frais depl caroline bernard		1 184	- 1 184	-100
62522000 Frais depl fatma akyuz		211	- 211	-100
62523000 Frais depl c. durivault		4 378	- 4 378	-100
62525000 frais depl l quesnel		189	- 189	-100
62526000 frais depl l malaurie		107	- 107	-100
62527000 frais depl pconstantin		466	- 466	-100
62533000 notes de frais	118 427		118 427	N/S
62560000 Congres	18 515	8 614	9 901	114,94
62570000 Reception	25 865	2 406	23 459	975,02
62610000 Frais postaux	5 663	3 980	1 683	42,29
62620000 Frais telecommunication	10 056	8 822	1 234	13,99
62700000 Services bancaires et assimil s	15 713	14 539	1 174	8,07
62781000 frais de dossier bpi	21 900		21 900	N/S
62810000 Cotisations diverses	5 128	1 395	3 733	267,60
Impôts, taxes et versements assimilés	55 766	22 683	33 083	145,85
63120000 Taxe apprentissage	6 249	3 486	2 763	79,26
63130000 Formation interne entreprise	24 735	4 500	20 235	449,67
63330000 Participation formation	10 016	6 757	3 259	48,23
63511000 Contribution fonciere entreprises	7 104	2 451	4 653	189,84
63511100 Contribution valeur ajoutee	1 282	341	941	275,95
63514000 Tvts	3 341	1 779	1 562	87,80
63700000 Autres organismes	1 018		1 018	N/S
63710000 Taxe entraide organic		2 586	- 2 586	-100
63712000 Taxe cetim	1 078	783	295	37,68
63781000 Cartes grises	943		943	N/S
Salaires et traitements	961 930	563 151	398 779	70,81
64110000 Salaires appointements	938 177	538 051	400 126	74,37
64111100 indemnite precarite	988		988	N/S
64111200 indemnités rupture	1 023		1 023	N/S
64111300 indemnités depart retraite	8 327		8 327	N/S
64120000 Conges payes	10 187	2 091	8 096	387,18
64130000 Indemnisations stagiaires écoles	10 164	10 418	- 254	-2,44
64130100 Primes		15 136	- 15 136	-100

	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)	Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
64140000 Indemnités transport		550	- 550	-100
64170000 Avantages en nature véhicule	-7 055	-3 095	- 3 960	127,95
64171000 indemnité paniers de nuit	118		118	N/S
Charges sociales	306 642	159 261	147 381	92,54
64510000 Cotisations urssaf	213 146	110 412	102 734	93,05
64512000 Chrges sur prov c payes	4 720	728	3 992	548,35
64513000 Charges sur primes		7 711	- 7 711	-100
64520000 Cot. mutuelles	11 456	8 070	3 386	41,96
64530000 Cot. caisse retraite mornay	51 422	30 288	21 134	69,78
64532000 Cot. caisse retraite parunion	19 102	2 255	16 847	747,10
64540000 Pole emploi	37 430	20 811	16 619	79,86
64580000 Cotisations prevoyance	6 606	2 261	4 345	192,17
64590000 charges sur jetons presence	920		920	N/S
64750000 Medecine du travail	1 930	1 999	- 69	-3,45
64771000 cheques cadeaux	5 250		5 250	N/S
64810000 Credit impot competitivite	-45 341	-25 275	- 20 066	79,39
Dotations aux amortissements sur immobilisations	127 430	85 668	41 762	48,75
68112000 Dotation aux amorts	127 430	85 668	41 762	48,75
Dotations aux provisions sur immobilisations	40 000		40 000	N/S
68161000 dotation prov dep marques	40 000		40 000	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges	8 000		8 000	N/S
68153000 dotation prov risuqe marque ebp	8 000		8 000	N/S
Autres charges	152 850	19 456	133 394	685,62
65100000 royalties	30 414	14 436	15 978	110,68
65110000 Redevances limousine brevet	36 000		36 000	N/S
65300000 jetons de presence	4 600		4 600	N/S
65440000 Pertes irrécouvrables		4 830	- 4 830	-100
65800000 Charges de gestion courante	817	190	627	330,00
65810000 regul clients	81 020		81 020	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	3 508 458	1 962 883	1 545 575	78,74
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 464 137	29 403	-1 493 540	N/S
Produits financiers de participations	7 156	8 981	- 1 825	-20,32
76100000 Produits de participations		80	- 80	-100
76150000 Produits c/c	7 156	8 901	- 1 745	-19,60
Produits des autres valeurs mobilières et créances	49		49	N/S
76210000 Revenus des titres immobilisés	49		49	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	601		601	N/S
76300000 Int compte à terme	563		563	N/S
76800000 autres produits financiers	32		32	N/S
76880000 Ecart de conversion euro - produit	6		6	N/S
Différences positives de change	35 512		35 512	N/S
76681000 produits financiers coface	35 512		35 512	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières plac	1 604		1 604	N/S
76710000 plus values sur titres placement	1 604		1 604	N/S
Total des produits financiers (V)	44 921	8 981	35 940	400,18
Dotations financières aux amortissements et provis	125 507		125 507	N/S
68662000 dotation provision dep titres lim b	20 000		20 000	N/S
68662100 dotation prov dep titres sro	2 500		2 500	N/S
68662200 dotation prov dep creance sro	96 875		96 875	N/S
68675000 dotation prov dep valeurs placts	6 133		6 133	N/S
Intérêts et charges assimilées	40 272	47 714	- 7 442	-15,60
66110000 Interets sur emprunts	31 268	36 249	- 4 981	-13,74
66116000 interets banques	5 115	6 399	- 1 284	-20,07
66150000 Interets des comptes courants	3 352	3 549	- 197	-5,55
66151000 Interets bancaires		2	- 2	-100
66160000 Interets bancaires escomptes	374	500	- 126	-25,20
66500000 Escomptes accordes	163	1 014	- 851	-83,93

	du 01/10/2014 au 31/12/2015 (15 mois)	Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
Total des charges financières (VI)	165 779	47 714	118 065	247,44
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-120 858	-38 733	- 82 125	212,03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-1 584 995	-9 330	-1 575 665	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 599	21 711	- 13 112	-60,39
77180000 Autres produits exceptionnels	2 639		2 639	N/S
77200000 Pr sur ex antérieurs	5 961	21 711	- 15 750	-72,54
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000		2 000	N/S
77520000 Cession immobilisation corp.	2 000		2 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	85 262	15 265	69 997	458,55
78750000 Reprise provision charges	85 262		85 262	N/S
78774000 Reprise provision creances douteuse		15 265	- 15 265	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	95 861	36 976	58 885	159,25
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	124 889	99 831	25 058	25,10
67100000 Charges exceptionnelles	5 703		5 703	N/S
67120000 Penalites retard	8 802	3 895	4 907	125,98
67122000 Amendes code de la route	259	45	214	475,56
67200000 Ch sur ex antérieurs		5 288	- 5 288	-100
67200100 Non restitution tva		49 259	- 49 259	-100
67200200 Redressements non contestés	73 012	41 344	31 668	76,60
67200300 Litiges prud'hommes	37 113		37 113	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et pr	31 922	318 816	- 286 894	-89,99
68752000 Dot provision impots redrst		48 262	- 48 262	-100
68753000 Dotation provision litige		37 000	- 37 000	-100
68773000 Dotation prov stock	31 922	167 000	- 135 078	-80,89
68774000 Dotation provision creances douteus		66 554	- 66 554	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	156 811	418 647	- 261 836	-62,54
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-60 950	-381 671	320 721	84,03
Impôts sur les bénéfices (X)	-294 120	-153 389	- 140 731	91,75
69520000 Credit impot recherche	-236 599	-123 599	- 113 000	91,42
69521000 Credit impot recherche ex ant		-26 441	26 441	-100
69523000 crédit impot innovation	-57 521		- 57 521	N/S
69540000 Credit impot apprentissage		-3 349	3 349	-100
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 185 103	2 038 243	146 860	7,21
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 536 928	2 275 855	1 261 073	55,41
RESULTAT NET	-1 351 824	-237 612	-1 114 212	468,92
Dont Crédit-bail mobilier	30 075	31 495	- 1 420	-4,51
61227000 Cb fraiseuse dm 50 ikb		3 734	- 3 734	-100
61229100 Cb lignes nettoyage	30 075	27 761	2 314	8,34

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 13 145 147,77 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -1 351 824,41 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2014 au 31/12/2015.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2013 au 30/09/2014.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux du Groupe I.CERAM clos au 31 décembre 2015 sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires en vigueur en France et notamment le plan comptable général, le règlement de l'ANC 2014-03.

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

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Continuité d'exploitation :

L'hypothèse de la continuité de l'exploitation a été retenue par le Conseil d'administration compte tenu des éléments suivants :

- La consommation forte de trésorerie s'explique par les projets de recherches en cours ainsi que par les dépenses liées à sa structuration, notamment au niveau commercial, alors que les revenus ne suffisent pas à équilibrer l'exploitation.
- La trésorerie disponible est totalement sécurisée grâce aux levées de fonds.

Les comptes sociaux ont donc été établis sur une base de continuité d'exploitation.

Pour une meilleure compréhension des comptes présentés, les principaux modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci-après, notamment lorsque un choix est offert par la législation,

Les méthodes d'évaluation retenues pour les comptes de la période n'ont pas été modifiées par rapport aux exercices précédents.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- les frais de recherche et développement répondant aux critères d'activation dès lors qu'aucune demande de crédit d'impôt recherche n'a été demandé au titre des dites dépenses. Dans le cas contraire (constitutives de l'essentiel des dépenses engagées), les dépenses restent en charge
- les logiciels
- le fonds de commerce.

Les frais de recherche et développement sont amortis sur 7 années. Des provisions sont constituées s'il est identifié un risque sur l'utilisation des brevets concernés

Les logiciels sont amortis sur 1 à 3 années.

Les fonds de commerce ne sont pas amortis dès lors qu'ils ne portent pas sur une durée définis d'utilisation. Ils font par contre l'objet d'une provision dès qu'un risque est identifié concernant sur le maintien de l'activité correspondante.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts nécessaires à l'acquisition de ces immobilisations ne sont pas pris en compte dans la détermination du coût d'acquisition.

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

- | | |
|--|------------|
| - Matériels et outillages industriels | 2 à 5 ans |
| - Installations générales et agencements | 5 à 10 ans |
| - Matériels de transport | 4 ans |
| - Matériels de bureau | 3 à 10 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

Dépréciation des actifs :

Les immobilisations doivent être soumises à des tests de perte de valeur dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Pour apprécier la présence d'un indice de perte de valeur, l'entreprise considère les indices externes et internes suivants :

Indices externes :

- Une diminution de la valeur de marché de l'actif (de façon plus importante que du seul effet attendu du passage du temps ou de l'utilisation normale de l'actif) ;

- Des changements importants, ayant un effet négatif sur l'entité, intervenus au cours de l'exercice ou dans un proche avenir, dans l'environnement technique, économique ou juridique ou sur le marché dans lequel l'entreprise opère ou auquel l'actif est dévolu ;
- Les changements normatifs

Indices internes :

- Existence d'un indice d'obsolescence ou dégradation physique d'un actif non prévu par le plan d'amortissement ;
- Des changements importants dans le mode d'utilisation de l'actif ;
- Des performances de l'actif inférieures aux prévisions ;
- Une baisse sensible du niveau des flux futurs de trésorerie générés par la société.

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

Le management n'a identifié aucun actif, ni au 30 septembre 2012, ni au 30 septembre 2013, pour lequel des dépréciations complémentaires auraient dû être comptabilisées.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées :

- De titres d'organismes financiers, BPCA et CREDIT COOPERATIF
- De titres de I.CERAM détenus en autocontrôle
- De titres de la société I.CERAM SRO, détenue à 100%
- De titres de la société LIMOUSINE DE BREVET, détenue à 75%
- De dépôts de garanties
- De créances rattachées aux participations

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Les en-cours de production sont évalués en fonction du stade d'achèvement à la date d'inventaire.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes, selon que:

- la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus serait supérieure à la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente
- des produits finis non vendus seraient devenus obsolètes par rapport au marché
- les produits ne seraient plus autorisés sur le marché
- les possibilités de vente des produits finis ou des marchandises, ou que les possibilités de consommation des matières premières seraient devenues faibles.

Les impacts liés à d'éventuels dépassements de dates de péremption sont considérés après étude, comme marginaux en termes de risque de dépréciation, la plupart des produits pouvant être remis dans le circuit de production et le circuit de commercialisation après une re-stérilisation.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de recherche, d'innovation
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

AVANCES CONDITIONNEES

Les avances reçues d'organismes publics pour le financement des activités de recherche de la société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « avances conditionnées » au niveau des fonds propres.

Les avances consenties par OSEO-BPI à ce titre s'élevaient à 41 250 euros au 31 décembre 2015.

Les avances reçues d'organismes publics pour le financement des activités de recherche de la société dont le remboursement n'est pas conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « dettes financières diverses ».

Les avances remboursables octroyées par la Région LIMOUSIN s'élevaient à 140 000 euros au 31 décembre 2015.

CHIFFRE D'AFFAIRES

En règle générale, les produits sont mis en prêt sur une période maximale de 10 jours auprès de clients occasionnels ou sont mis en dépôts auprès de clients réguliers.

Les clients utiliseront, à l'intérieur des « kits » mis à disposition, les produits adaptés à l'opération envisagée.

Seuls les produits effectivement implantés sont facturés sur la base de la déclaration d'utilisation faite par le client.

Un inventaire pour contrôle des stocks en dépôt est effectué de façon périodique. L'écart entre le nombre de produits théoriques implantés et le nombre déclaré par le client lui est facturé.

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

1. la « vente de biens » correspond à la vente d'implants orthopédiques de négoce auprès de chirurgiens exerçant en bloc opératoire.
2. La « Production vendue » correspond aux ventes d'implants orthopédiques conçues et fabriqués par le Groupe I.Ceram auprès de chirurgiens exerçant en bloc opératoire.
3. La « Production vendue services » est principalement constitué de prestations liées à des commissions sur le chiffre d'affaire de négoce non facturés en direct par la société.

RESULTAT COURANT- RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat courant enregistre les produits et charges relatifs à l'activité courante de l'entreprise.

Les éléments habituels des activités ordinaires ont été portés en résultat courant. Il s'agit notamment des éléments suivants :

- Production immobilisée,
- Dotations et reprises sur provision pour dépréciation des créances,
- Subventions d'exploitation,
- Transferts de charges d'exploitation.

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

Des charges et des produits exceptionnels ayant un impact significatif ont été comptabilisés sur l'exercice selon le détail suivant :

Les produits exceptionnels de la période de ce semestre incluent notamment :

- o Une reprise de provision de 48 262 € concernant le règlement du redressement fiscal,
- o Une reprise de provision de 37 000 € concernant un litige prud'hommal réglé au cours de l'exercice.
- o Des régularisations diverses pour 8 599 €
- o Un produit de cession d'immobilisation pour 2 000 €

Les charges exceptionnelles de la période de ce semestre incluent notamment :

- o Condamnation prud'hommales et règlements indemnités pour 37 113 € (compensés par une reprise de provisions de 37 000 €),
- o Règlement d'un redressement fiscal et des pénalités : 81 814 € (compensés par une reprise de provisions de 48 262€),
- o Charges sur exercices antérieurs pour 5 972 € (rappels divers),
- o Une dotation pour provision sur stocks pour 31 922 €.

DEPENSES DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT / CREDIT IMPOT RECHERCHE

Le Groupe I.Ceram a fait le choix de comptabiliser les dépenses de recherche et développement en charges dès lors qu'elles faisaient l'objet de demandes de crédit d'impôt recherche.

Seules les dépenses n'ayant pas fait l'objet d'une évaluation entrant dans ce cadre ont été activées, dès lors que les critères d'activation ont été remplis.

Les entreprises industrielles et commerciales imposées selon le régime réel qui effectuent des dépenses de recherche peuvent bénéficier d'un crédit d'impôt recherche (CIR).

Le CIR est calculé par année civile et s'impute, le cas échéant, sur l'impôt sur les sociétés dû par l'entreprise.

Du fait de la clôture en date décalée du précédent exercice, le CIR de 2013, déterminé sur la base de l'année civile 2013, a été comptabilisé dans les comptes clos le 30 septembre 2014, et encaissé en avril 2015. Le groupe dispose désormais des outils analytiques appropriés lui permettant de suivre de manière régulière le CIR. Ainsi, le CIR afférents à 2014 (132 466 € attendus) et celui de 2015 (163 754 € attendus) ont été comptabilisés à la clôture de l'exercice, soit le 31 décembre 2015.

L'entreprise, ne payant actuellement aucun impôt sur les sociétés, demande le remboursement du CIR.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Evènements significatifs de l'exercice

Introduction au marché « Alternext »

1/ La société a été admise à la cotation sur le marché boursier Alternext, suite à un placement privé, le 19 décembre 2014.

L'introduction en bourse a permis de lever 2 735 037 € qui ont été affectés :

- Au développement de nouveaux produits innovants,
- Au développement d'un réseau commercial en France et à l'étranger.

Les frais d'émission imputés sur l'augmentation des capitaux propres qui résulte de cette introduction se sont élevés à 311 732 €. Ces frais sont notamment constitués des frais de communication, d'honoraires de conseils et d'honoraires juridiques, d'honoraires d'interventions sur le prospectus et enfin des frais de placement.

2/ Par ailleurs, un Appel Public à l'Epargne a eu lieu au cours du mois d'octobre 2015 et a permis de lever 8 908 388 € qui ont été affectés partiellement:

- Au développement de nouveaux produits innovants,
- Au développement d'un réseau commercial en France et à l'étranger,
- Au renforcement de l'outil industriel de la société.

Les fonds levés permettront de poursuivre ces démarches dans les années futures.

Les frais d'émission imputés sur l'augmentation des capitaux propres qui résulte de cette introduction se sont élevés à 989 384 €. Ces frais sont notamment constitués des frais de communication, d'honoraires de conseils et d'honoraires juridiques, d'honoraires d'interventions sur le prospectus et enfin des frais de placement.

Acquisitions :

I.Ceram a finalisé sur la période les opérations suivantes :

- Acquisition auprès de la société Ernée gestion de parts de la société Limousine de Brevets, historiquement détentrice du brevet d'invention déposé auprès de l'INPI le 19 avril 2001, publiée sous le numéro 2 823 674 et qui concerne le développement des implants céramiques en alumine poreuse. Cette acquisition s'est faite pour un montant de 150 000 € représentant 75% du capital social de cette société.
- Acquisition auprès de la société Investissement Développement de la marque « I.Ceram »

Dénouement de litiges antérieurs :

La société avait fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2013 qui avait entraîné des redressements ; ces redressements avaient été provisionnés au cours de l'exercice précédent ; l'exercice a vu la société s'acquitter de ces dettes fiscales et les provisions constituées ont été reprises. L'impact en termes de résultat sur l'exercice est donc nul.

La société avait également dû faire face à un certain nombre de litiges prud'homaux qui se sont conclus défavorablement pour elle ; les provisions avaient été constatées ; la société a soldé financièrement tous ces litiges ; les provisions constituées antérieurement se sont révélées insuffisantes ; l'impact sur l'exercice est de 40 495 €.

Autres éléments relatifs à l'exploitation :

Poursuite des activités en matière de recherche et développement de nouveaux produits

La société a continué les recherches entreprises sur de nouvelles technologies et produits, avec le concours d'un comité scientifique composé de chirurgiens et de spécialistes issus des établissements de santé publics ou privés. Trois opérations chirurgicales, menées avec succès par le Docteur François Bertin, ayant pour objectif la pose d'implants sternaux en céramique ont été réalisés dans le cadre du développement de ce nouveau produit au CHRU de Limoges. L'annonce de cette première mondiale a été faite en juin 2015, avec un impact très important en terme de communication. L'implantation de ce sternum permet d'avoir une solution médicale efficace pour les patients atteints de métastases osseuses ou d'infections osseuses post-opératoires. Le marché est estimé par les dirigeants à 1 500 sternums par an en France.

Renforcement des effectifs :

La société a poursuivi le renforcement de ses effectifs dans tous les secteurs de la société (administratif, commercial, production, et enfin, recherche et développement), notamment à compter du premier trimestre 2015.

Changement de date de clôture:

La société I.CERAM clôturait auparavant ses comptes au 30 septembre.

Afin de s'aligner sur la date de clôture de celle de ses filiales et permettre un remboursement plus rapide des crédits d'impôts, la société I.CERAM a décidé en 2015 de modifier sa date de clôture pour la porter du 30 septembre au 31 décembre.

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2015 (couvrant une période de 15 mois) ne sont donc pas directement comparables avec ceux de l'exercice clos au 30 septembre 2014 (couvrant une période de 12 mois).

En l'absence d'arrêté au 31 décembre 2014, la société n'a pas pu établir d'information pro forma 12 mois clôturant au 31 décembre 2015 pour faciliter la comparaison de ses exercices sur des périodes identiques de 12 mois.

Toutefois, l'activité de la société I.CERAM ayant une faible saisonnalité, l'analyse de l'activité peut être faite par extrapolation sur une période de 12 mois dans le but de permettre une utilisation prospective de ces données.

Evènements postérieurs à la clôture

La société a poursuivi sa politique en matière de recherche et développement et de recrutement.

Un certain nombre d'investissements est en cours de réalisation ce qui permettra de développer fortement l'outil industriel et la productivité.

La société I.CERAM a engagé des démarches pour implanter une filiale au Portugal

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial	74 449			74 449	
Autres	264 737	370 832		635 569	
Terrains					
Constructions	34 269			34 269	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	333 086	242 587		575 672	
Installations générales, agencements divers	17 587			17 587	
Matériel de transport	74 724	60 771		135 495	
Autres immobilisations corporelles	35 255	403 568		438 823	
Immobilisations financières	132 150	403 067	15 000	520 217	
TOTAL	966 257	1 480 825	15 000	2 432 081	

Etat des amortissements

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	110 731	18 943		129 675
Terrains				
Constructions	14 685	4 284		18 968
Installations techniques, matériel et outillages industriels	138 473	71 761		210 234
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 759	2 198		3 957
Matériel de transport	15 671	22 961		38 631
Autres immobilisations corporelles	28 646	7 283		35 929
TOTAL	309 965	127 430		437 394

Etat des provisions

PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires Dont majoration exceptionnelles de 30% Autres provisions réglementées				
Provisions	85 262	8 000	85 262	8 000
Sur immobilisations		125 507		125 507
Sur stocks et en-cours	167 000	31 922		198 222
Sur clients et comptes rattachés	107 766			107 766
Autres dépréciations				
TOTAL	360 028	165 429	85 262	439 495

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	217 650	120 775	96 875
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 638		15 638
Clients douteux ou litigieux	113 693	113 693	
Autres créances clients	308 161	308 161	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 776	1 776	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	362 322	362 322	
- T.V.A	243 336	243 336	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	179 673	179 673	
Charges constatées d'avance	15 318	15 318	
TOTAL GENERAL	1 457 567	1 345 054	112 513
Montant des prêts accordés dans l'exercice	12 075		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	145 432	145 432		
- plus d'un an	1 086 300	168 553	625 747	292 000
Emprunts et dettes financières divers	218 744	4 489	214 255	
Fournisseurs et comptes rattachés	531 040	531 040		
Personnel et comptes rattachés	107 428	107 428		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 850	99 850		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	3 000	3 000		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	16 863	16 863		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	135 637	10 588	125 049	
Autres dettes	15 161	15 161		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 359 455	1 102 404	965 051	292 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	871 325			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	278 601			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	10 587			

Parties liées

	30/09/2014		
	ERNEE GESTION	XALE FINANCES	INVESTISSEMENT DEVELOPPEMENT
COMPTES COURANTS BLOQUES	56 545	64 840	-
AVANCES (CONVENTION TRESORERIE)			(11 876)
COMPTES COURANTS ASSOCIES	2 206	4 779	
	98 457	64 840	(11 876)

	31/12/2015		
	ERNEE GESTION	XALE FINANCES	INVESTISSEMENT DEVELOPPEMENT
COMPTES COURANTS BLOQUES	58 329	66 720	
AVANCES (CONVENTION TRESORERIE)		-	(162 920)
COMPTES COURANTS ASSOCIES	1 523	1 828	
	100 698	66 720	(162 920)

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
fonds industriel mil	10 000			10 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	18 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	7 719
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	25 719

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 957
Emprunts et dettes financières divers	3 352
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 142
Dettes fiscales et sociales	75 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	9 393
TOTAL	220 011

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	15 318	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	15 318	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 442 465	0,10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	1 898 237	0,10
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 340 702	0,10

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	232 737
Ventes de produits finis	1 460 465
Prestations de services	51 464
TOTAL	1 744 666

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 689 928
Etranger	54 738
TOTAL	1 744 666

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	- 1584 995	0
Résultat exceptionnel (et participation)	- 60 950	0
Résultat comptable	- 1 351 824	0

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Crédit bail mobilier	39 946
Avals et cautions	
Nantissement du fonds de commerce	314 712
Autres engagements donnés :	
TOTAL	39 946
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	314 712

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	314 712
Autres engagements reçus :	
TOTAL	314 712
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées (40%)	125 885
- BPI (60%)	188 827

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	4 600
- des organes de direction	177 105
- des organes de surveillance	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	42 247
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	42 247

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	8	
Ouvriers	11	
TOTAL	29	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	16 187		
TOTAL	16 187		

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle, en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle. Ces engagements s'élevaient au 31 décembre 2015 à 16 187 €.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2015
- o Taux d'actualisation : 2 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans
- o Convention collective : Métallurgie
- o Table de mortalité : TPRV 93

Le salarié qui partira en retraite, de son initiative ou de celle de l'employeur à un âge égal ou supérieur à 62 ans, recevra une indemnité de départ à la retraite dont le taux et les modalités sont fixés comme suit (application de la convention collective de la Métallurgie) :

- 1/10ème de mois par année d'ancienneté de 2 à 10 ans
- 1 mois 1/2 après 10 ans
- 2 mois après 15 ans
- 2 mois 1/2 après 20 ans
- 3 mois après 25 ans
- 3 mois 1/2 après 30 ans
- 4 mois après 35 ans

Il n'est pas tenu compte de la présence postérieure au 62^{ème} anniversaire.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ICERAM SRO	37 010	-38 601	100,00	2 500		96 874		33 309	16 210	
LIMOUSINE BREVET	4 000	8 017	75,00	150 000	110 000			15 000	9 495	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

IMPRIMES FISCAUX

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 5			
Adresse de l'entreprise PARC D ESTER 1 RUE COLUMBIA 87068 LIMOGES CEDEX		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET * 4 8 7 5 9 7 5 6 9 0 0 0 2 8			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 1 5		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ	2 493	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	527 850	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	10 000	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	15 300	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	365 438	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	153 726	
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY	359 662	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	254 896	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC	120 775	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	3 400	
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	15 638	
	TOTAL (II)	BJ	BK	1 829 179	
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	286 932	
	En cours de production de biens	BN	BO	992 845	
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	1 238 894	
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	314 088
		Autres créances (3)	BZ	CA	787 107
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	900 000
Disponibilités		CF	CG	6 780 785	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	15 318	
	TOTAL (III)	CJ	CK	11 315 969	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	13 145 148	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	120 775	(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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2016

Désignation de l'entreprise		SA I.CERAM		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :..... 534...070.....)	DA	534 070		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	12 082 367		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	22 515		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)	DG	330 000		
	Report à nouveau	DH	(880 683)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 351 824)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (II)	DL	10 736 445	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN	41 250		
	TOTAL (III)	DO	41 250		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	8 000		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	8 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 231 732		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	354 380		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	531 040		
	Dettes fiscales et sociales	DY	227 140		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	15 161		
Compte légal	EB				
	Produits constatés d'avance (4)	EC	2 359 453		
	TOTAL (IV)	ED			
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	13 145 148		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 102 402			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	145 432			

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

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

DGFiP N° 2052-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM

Néant *

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	232 737	FB		FC	232 737	
	Production vendue	{ biens * services *	FD	1 405 727	FE	54 738	FF	1 460 465
			FG	51 464	FH		FI	51 464
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 689 928	FK	54 738	FL	1 744 667	
	Production stockée *					FM	186 676	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	42 605	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	17 607	
	Autres produits (1) (11)					FQ	52 766	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 044 321
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	50 395	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	19 510	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	497 765	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(23 697)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 311 866	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	55 766	
	Salaires et traitements *					FY	961 930	
	Charges sociales (10)					FZ	306 642	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *			GA	127 430	
			dotations aux provisions			GB	40 000	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	8 000	
	Autres charges (12)					GE	152 850	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 508 458	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 464 137)	
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	7 156	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	49	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	601	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	35 512	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	1 604	
Total des produits financiers (V)						GP	44 921	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	125 507	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	40 272	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	165 779	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(120 858)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 584 995)	

(RBNVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise		SA I.CERAM		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	8 599	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	2 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	85 262	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	95 861	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	124 889	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	31 922	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	156 811	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	(60 950)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	(294 120)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 185 103
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 536 928
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	(1 351 824)
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	51 649	
	(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	30 075	
		Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	81 020	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	7 156	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	3 352	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(9) Dont transferts de charges		A1	17 607	
	(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	43 484	
	(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	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	
regularisations clients		81 020			
regularisations fournisseurs				51 649	

SAGE Experts-comptables, janvier 2016 - Etat préparatoire.

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

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2016

Désignation de l'entreprise		SA I.CERAM				Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations					
				Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	74 449	D8	D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	264 737	KE	KF	370 832	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	KN	KO	
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP	34 269	KQ	KR	
		Dont Composants	M3		KS	333 086	KT	KU	242 587
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels			KV	17 587	KW	KX	
		Matériel de transport *			KY	74 724	KZ	LA	60 771
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	35 255	LC	LD	43 906
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI	LJ	359 662	
	Avances et acomptes			LK		LL	LM		
	TOTAL III				LN	494 921	LO	LP	706 926
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			SG		SM	ST	
Autres participations				SU	99 575	SV	SW	401 604	
Autres titres immobilisés				IP	1 937	IR	IS	1 463	
Prêts et autres immobilisations financières				IT	30 638	IU	IV		
TOTAL IV				LQ	132 150	LR	LS	403 067	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	966 256	ØH	ØJ	1 480 825	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
		par virement de poste à poste 1	par cessations à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	3		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CØ	DØ	74 449	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV	LW	635 569	IX
CORPORELLES	Terrains			IP		LX	LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	MB		MC
		Sur sol d'autrui		IR		MD	ME		MF
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets et am. des constructions		IS		MG	MH	34 269	MI
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	MK	575 672	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, aménagements divers		IU		MM	MN	17 587	MO
		Matériel de transport		IV		MP	MQ	135 495	MR
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	MT	79 161	MU
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV	MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	NA		NB
	Avances et acomptes			NC		ND	NE	359 662	NF
	TOTAL III				IY		NH	1 201 847	NI
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU	M7	
Autres participations				IØ		ØX	ØY	501 179	ØZ
Autres titres immobilisés				I1		2B	2C	3 400	2D
Prêts et autres immobilisations financières				I2	15 000	2E	2F	15 638	2G
TOTAL IV				I3	15 000	NJ	520 217	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	15 000	ØK	ØL	2 432 082	ØM

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

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise SA I.CERAM										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A											
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CY	56 235	EL	15 721	EM		EN	71 956	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			PE	54 496	PF	3 222	PG		PH	57 719	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
Inst. générales, agencements et aménagement des constructions			PV	14 685	PW	4 284	PX		PY	18 968	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	138 473	QA	71 761	QB		QC	210 234	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	1 759	QE	2 198	QF		QG	3 957	
	Matériel de transport		QH	15 671	QI	22 961	QJ		QK	38 631	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL	28 646	QM	7 283	QN		QO	35 929	
Emballages récupérables et divers			QP		QR		QS		QT		
TOTAL III			QU	199 233	QV	108 487	QW		QX	307 720	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	309 965	ØP	127 430	ØQ		ØR	437 395	
CADRE B											
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5				N6	
Autres immob. incor- porelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9				Q1	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7				Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5				R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3				S4
Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1				T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8				T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5				U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4				V5
Mat. bureau et informat. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2				W3	
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9				X1	
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7				X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL				NM				NO		
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU				NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ				
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9			Z8
Primes de remboursement des obligations								SP			SR

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

SAGE Experts-comptables, janvier 2016 : Etal préparatoire.

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise SA I.CERAM		Néant <input type="checkbox"/> *			
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U	9V	9W	9X
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UE	UF	
	- financières	UG	UG	UH	
	- exceptionnelles	UJ	UJ	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.					

SAGE Experts-comptables - janvier 2016 - Etat préparatoire.

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

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N°2057-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM		Néant <input type="checkbox"/> *						
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	217 650	UM	120 775	UN	96 875	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT	15 638	UV		UW	15 638	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	113 693		113 693			
	Autres créances clients	UX	308 161		308 161			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (UO))	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY	1 776		1 776			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	362 322		362 322		
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	243 336		243 336		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
		Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	179 673		179 673			
	Charges constatées d'avance	VS	15 318		15 318			
	TOTAUX			VT	1 457 567	VU	1 345 054	VV
RENVIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	120 775					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	145 432	145 432				
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1 086 300	168 553	625 747	292 000		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	218 744	4 489	214 255			
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	531 040	531 040				
Personnel et comptes rattachés		8C	107 428	107 428				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	99 850	99 850				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	3 000	3 000				
	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	16 863	16 863				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI	135 637	10 588	125 049			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	15 161	15 161				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ						
Produits constatés d'avance		8L						
TOTAUX			VY	2 359 453	VZ	1 102 402	965 051	292 000
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	871 325	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	10 587		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	278 601	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

SAGE Experts-comptables Janvier 2016 : Etat préparatoire.

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise : SA I. CERAM		Formulaire déposé au titre de l'IR		ET	Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N clos le : 3 1 1 2 1 2 0 1 5					
I. RÉINTÉGRATIONS							BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE					
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	de l'exploitant ou des associés		de son conjoint		moins part déductible *		à réintégrer :				
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE	3 341		XE				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF	Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	3 341		WX				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)		XX	259		XW				
	Amendes et pénalités	WJ	Charges financières (art. 212 bis) *		XZ			XY				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *							XY				
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2031-NOT-SD)							17 (294 120)				
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7			K7			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)										
		- imposées au taux de 0 %										
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *	- Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)												
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW	322 208		WQ				
	Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)	SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		MS			WR				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage												
							TOTAL I		31 688			
II. DÉDUCTIONS							PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE					
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *												
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégré dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)												
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)										
		- imposées au taux de 0 %										
		- imposées au taux de 19 %										
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures										
		- imputées sur les déficits antérieurs										
Autres plus-values imposées au taux de 19 %												
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *												
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : () Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A												
Mesures d'incitation	Majoration autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *											
	Majoration d'amortissement *											
	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (44 septies)	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 septies A)	L5						
	Pôle de compétitivité (Art. 44 undecies)	L6	Société investissements immobiliers cotées (art. 208 C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA						
	Zone franche urbaine (art. 44 octies et octies A)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	1F	Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)	XC						
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)			PC						
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)												
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle pour investissement *	X9	1 632		Créance dérogée par le report en arrière de déficit	ZI	95 235		XG			
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												
III. RÉSULTAT FISCAL							TOTAL II					
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :							bénéfice (I moins II)		XL			
							déficit (II moins I)		XJ		1 415 371	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *							ZL		XL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *							XN		XO		1 415 371	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)												

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 NOT SD

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

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N°2058-B-SD 2016

Désignation de l'entreprise SA I. CERAM		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	1 638 891	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	1 638 891	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ	1 415 371	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	3 054 262	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice	ZT	65 433	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI*	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :		YN	YO
		↓ ligne WI	↓ ligne WU
CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)			
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Montant net à la fin de l'exercice
	L1		
ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports (case à cocher)		XU	<input type="checkbox"/>

SAGE Experts-comptables janvier 2016 : Etat préparatoire.

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(643 071)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB						
						- Autres réserves	ZD						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(237 612)		Dividendes	ZE							
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF							
	TOTAL I	ØF	(880 683)		Report à nouveau	ZG		(880 683)					
										TOTAL II		ZH	(880 683)
DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)													
Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice										XV			
RENSEIGNEMENTS DIVERS												Exercice N :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	(précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail				J7	339 817	YQ	39 701				
	- Engagements de crédit-bail immobilier										YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus										YS		
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance										YT	116 397	
	- Locations, charges locatives et de copropriété	(dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois				J8	209 916	XQ	211 247				
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU	2 346	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	395 264	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV		
	- Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles				ES		ST	586 612				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	1 311 866	
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE										YW	8 386	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers				ZS		9Z	47 380				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										YX	55 766	
TVA	- Montant de la TVA collectée										YY	98 241	
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										YZ	604 202	
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2015) *										ØZ	534 942	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										ØS		
	- Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : ; handicapés : ;)										YP	30	
	- Effectif affecté à l'activité artisanale										RL		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *										ZK	2,15 %	
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP									- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)	Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA				Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL			
						Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC			
	Groupe : résultat d'ensemble	JD				Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO			
						Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF			
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH					N° SIRET de la société mère du groupe	JJ					

SAGE Experts-comptables Janvier 2016 : Etat préparatoire.

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM

Néant

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1)		Valeur d'origine* (2)	Valeur nette réévaluée* (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4)	Autres amortissements* (5)	Valeur résiduelle (6)
1						
2	peugeot 206					
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente (7)	Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8)	Court terme (9)	Long terme (10)			Plus-value taxable à 19 % (1) (11)
				19 %	15 % ou 16 %	0 %	
1							
2	2 000	2 000	2 000				
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans						
18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (12)			2 000				
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (10)			(A)	(B)	(B)	(C)	
CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (11)					(Ventilation par taux)		

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

SAGE Experts-comptables Janvier 2016 - Etat préparatoire.

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C-SD 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM Néant *Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ou 16 %	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI)	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 16 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 %	Solde des moins-values à 16 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 1			
	N 2			
	N 3			
	N 4			
	N 5			
	N 6			
	N 7			
	N 8			
	N 9			
	N 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. ⑦=②+③+④-⑤-⑥
		À 19 %, 16,5% ⁽¹⁾ ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI)	À 15 % Ou À 16,5 % ⁽¹⁾		
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 1						
	N 2						
	N 3						
	N 4						
	N 5						
	N 6						
	N 7						
	N 8						
	N 9						
	N 10						

SAGE Experts-comptables Janvier 2016 - Etat préparatoire.

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N°2059-D-SD 2016

formulaire obligatoire
(article 53A du Code
général des Impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SA I . CERAM							Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N							
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme					
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %	
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1						
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2						
TOTAL (lignes 1 et 2)	3						
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4						
	5						
TOTAL (lignes 4 et 5)	6						
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7						
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)							
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤			
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④				

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

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

16

**DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE
PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE**

DGFIP N° 2059-E-SD 2016

Exercice ouvert le : 01102014		et clos le : 31122015		Durée en nombre de mois		1		5																		
I - Production de l'entreprise																										
Ventes de marchandises							OA	232 737																		
Production vendue - Biens							OB	1 460 465																		
Production vendue - Services							OC	51 464																		
Production stockée							OD	186 676																		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation							OE																			
Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère commercial							OF	42 605																		
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun							OH	52 766																		
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée							OI																			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés							OK																			
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante							OL	2 000																		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation							XT																			
TOTAL 1							OM	2 028 713																		
II - Consommation de biens et services en provenance de tiers (1)																										
Achats de marchandises (droits de douane compris)							ON	50 395																		
Variation de stocks (marchandises)							OO	19 510																		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)							OP	497 765																		
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)							OQ	(23 697)																		
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances							OR	1 103 541																		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois							OS																			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée							OU																			
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun							OW	152 850																		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale							OY																			
Taxes sur le C.A. autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I. P.P.							OZ																			
Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois							O9																			
TOTAL 2							OJ	1 800 364																		
III - Valeur ajoutée produite																										
Calcul de la Valeur Ajoutée							TOTAL 1 - TOTAL 2	OG	228 349																	
IV - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises																										
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur le 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur le 1329)							SA	20 024																		
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE), alors compléter le cadre ci-dessous. Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE.																										
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE							RV	x																		
Chiffre d'affaires de référence CVAE							GX	1 746 667																		
Période de référence				GY	0	1	/	1	0	/	2	0	1	4	GZ	3	1	/	1	2	/	2	0	1	5	
Date de cessation				HR			/			/																
Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).																										
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.																										
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.																										

SAGE Experts-comptables Janvier 2016 - Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F-SD 2016

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant *

EXERCICE CLOS LE 31122015 N° SIRET 4 8 7 5 9 7 5 6 9 0 0 0 2 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA I.CERAM

ADRESSE (voie) PARC D ESTER 1 RUE COLUMBIA

CODE POSTAL 87068 VILLE LIMOGES CEDEX

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 3 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 993228

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 1000 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 43603

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique sarl Dénomination investissement developpement

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 55,91 Nb de parts ou actions 2986456

Adresse : N° 1 Voie rue columbia

Code Postal 87068 Commune limoges cedex Pays france

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

SAGE Experts-comptables Janvier 2016 : Etat préparatoire.

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

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

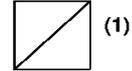
Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G-SD 2016

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)Néant *

EXERCICE CLOS LE 31122015 N° SIRET 4 8 7 5 9 7 5 6 9 0 0 0 2 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA I.CERAM

ADRESSE (voie) PARC D ESTER 1 RUE COLUMBIA

CODE POSTAL 87068 VILLE LIMOGES CEDEX

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE	P5	1

Forme juridique ste	Dénomination iceram sro	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention 100,00
Adresse : N°	Voie pobrezni 3	Code Postal 18600	Commune praha 8 karlin Pays tchequie
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune Pays

SAGE Experts-comptables Janvier 2016 - Edt Préparatoire

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES		N° 2065-SD	
Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)		2016	
		Timbre à date du service	
IMPOT SUR LES SOCIETES			
Exercice ouvert le	01102014	et clos le	31122015
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe		Régime simplifié d'imposition	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre		Régime réel normal	X
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case			
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
SA I.CERAM PARC D ESTER 1 RUE COLUMBIA 87068 LIMOGES CEDEX			
SIRET	4 8 7 5 9 7 5 6 9 0 0 0 2 8		
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	
		05 55 35 06 56	
REGIME FISCAL DES GROUPES			
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)			
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante			
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:			
SIRET			
B ACTIVITE			
Activités exercées	Fabrication appareils médicochirurgicaux	Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)			
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3%	Bénéfice imposable à 15%	Déficit 1 415 371
2 Plus-values			
PV à long terme imposables à 15%		Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15%	
PV à long terme imposables à 19%		Autres PV imposables à 19%	
		PV à long terme imposables à 0%	
		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes	<input type="checkbox"/>
		Zone franche urbaine	<input type="checkbox"/>
		Pôle de compétitivité	<input type="checkbox"/>
Entreprise nouvelle, art. 44 septies	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>
		Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>
		Zone de restructuration de la défense, art.44 terdecies	<input type="checkbox"/>
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	
		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%	
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/> dans le secteur du logement social, art. 244 quater X <input type="checkbox"/>			
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065)			
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt			
2. Au titre des revenus auxuels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.			
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%			
Vous devez obligatoirement déposer votre déclaration n°2065 par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du code général des impôts. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr			
Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr dans la rubrique "Recherche de formulaires", numéros d'imprimés "2032" ou "2033", formulaires "2032-NOT" ou "2033-NOT".			
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
CBA CABINET - BAURIAUD - ASSOCIES 26 RUE ATLANTIS PARC ESTER BP 96981 87069 LIMOGES Tél: 0555102200			
Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné:		Identité du déclarant:	
N° d'agrément du CGA		Date:	05032016
		Lieu:	LIMOGES CEDEX
		Qualité et nom du signataire:	a kerisit
		Signature:	pdg
		Tél:	

