

SA I.CERAM

PARC D ESTER
1 RUE COLUMBIA
87068 LIMOGES CEDEX

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2018 au 31/12/2018

Activité : Fabrication appareils médicochirurgicaux

SOMMAIRE

BILAN	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	
<i>Actif circulant</i>	
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	
<i>Provisions pour risques et charges</i>	
<i>Emprunts et dettes</i>	
COMPTE DE RESULTAT	3
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	5
BILAN DETAILLE	7
ACTIF	7
<i>Actif immobilisé</i>	
<i>Actif circulant</i>	
PASSIF	9
<i>Capitaux Propres</i>	
<i>Provisions pour risques et charges</i>	
<i>Emprunts et dettes</i>	
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE	11
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	14

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2018 au 31/12/2018			Exercice Précédent 31/12/2017	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	74 449	74 449	0	0	0
Concessions, brevets, droits similaires	681 216	276 398	404 818	454 621	-49 803
Fonds commercial	10 000	0	10 000	10 000	0
Autres Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions	133 260	43 261	89 999	52 519	37 480
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 647 974	799 494	848 480	874 063	-25 583
Autres immobilisations corporelles	571 556	219 822	351 734	352 656	-922
Immobilisations en cours	624 736	30 395	594 341	424 407	169 934
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
Participations évaluées selon mise en équivalence	0	0	0	0	0
Autres participations	686 015	237 225	448 791	578 813	-130 022
Créances rattachées à des participations	513 553	96 875	416 679	232 853	183 826
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	14 893	0	14 893	14 893	0
TOTAL (I)	4 957 652	1 777 918	3 179 733	2 994 825	184 909
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	202 093	0	202 093	124 049	78 044
En-cours de production de biens	1 087 404	0	1 087 404	1 233 294	-145 890
En-cours de production de services	0	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	1 017 809	185 743	832 067	858 765	-26 699
Marchandises	0	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	134 796	0	134 796	0	134 796
Clients et comptes rattachés	445 108	19 310	425 798	340 380	85 418
Autres créances					
- Fournisseurs débiteurs	3 933		3 933	6 158	-2 225
- Personnel	4 447		4 447	5 734	-1 287
- Organismes sociaux	0		0	976	-976
- Etat, impôts sur les bénéfices	1 025 112		1 025 112	553 352	471 760
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	291 642		291 642	145 087	146 555
- Autres	221 112		221 112	219 748	1 364
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	0		0	900 000	-900 000
Disponibilités	1 695 861		1 695 861	1 355 713	340 148
Instrument de trésorerie					
Charges constatées d'avance	169 212		169 212	322 140	-152 928
TOTAL (II)	6 298 528	205 052	6 093 476	6 065 396	28 080
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 256 180	1 982 971	9 273 209	9 060 221	212 988

BILAN (SUITE) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/01/2018 au 31/12/2018	Exercice Précédent 31/12/2017	Variation
Capital souscrit non appelé (0)			
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 590 914,30)	590 914	534 070	56 844
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	9 432 970	8 326 160	1 106 810
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	22 515	22 515	0
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-2 707 896	-1 945 121	-762 775
Subventions d'investissement	58 369	72 360	-13 991
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 396 872	7 009 984	386 888
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)	0	0	0
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	24 357	6 995	17 362
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	24 357	6 995	17 362
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
- Emprunts	803 043	976 602	-173 559
- Découverts, concours bancaires	68 677	98 739	-30 061
Emprunts et dettes financières diverses			
- Divers	174 016	154 500	19 516
- Associés	73 342	127 288	-53 945
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	402 771	445 168	-42 397
Dettes fiscales et sociales			
- Personnel	97 389	103 412	-6 023
- Organismes sociaux	147 388	42 820	104 568
- Etats, impôts sur les bénéfices	0	0	0
- Etats, taxes sur le chiffre d'affaires	0	229	-229
- Etat, obligations cautionnées			
- Autres impôts, taxes et assimilées	63 769	56 046	7 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 003	35 119	-24 117
Autres dettes	10 582	3 320	7 262
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 851 980	2 043 242	-191 262
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 273 209	9 060 221	212 988

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	du 01/01/2018 au 31/12/2018			Exercice Précédent 31/12/2017	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	23 729		23 729	38 395	-14 667	-38,20
Production vendue biens	1 201 639	183 177	1 384 816	1 366 341	18 474	1,35
Production vendue services	48 094		48 094	86 180	-38 087	-44,19
Chiffres d'affaires nets	1 273 461	183 177	1 456 638	1 490 917	-34 279	-2,30
Production stockée			-275 993	375 428	-651 421	-173,51
Production immobilisée			365 897	66 868	299 029	447,19
Subventions d'exploitation			2 788	19 875	-17 086	-85,97
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			183 220	93 050	90 171	96,91
Autres produits			696	43 212	-42 516	-98,39
Total des produits d'exploitation (I)			1 733 246	2 089 349	-356 103	-17,04
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 628	28 446	-18 818	-66,15
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			548 174	595 120	-46 947	-7,89
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-78 044	25 898	-103 942	-401,36
Autres achats et charges externes			1 751 140	1 472 976	278 164	18,88
Impôts, taxes et versements assimilés			136 582	73 342	63 239	86,23
Salaires et traitements			1 340 986	1 369 807	-28 821	-2,10
Charges sociales			485 879	466 660	19 220	4,12
Dotations aux amortissements sur immobilisations			380 300	319 489	60 811	19,03
Dotations aux provisions sur immobilisations			70 395	40 000	30 395	75,99
Dotations aux provisions sur actif circulant			0	76 699	-76 699	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			24 357	0	24 357	
Autres charges			88 907	108 383	-19 476	-17,97
Total des charges d'exploitation (II)			4 758 305	4 576 820	181 484	3,97
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-3 025 058	-2 487 471	-537 587	-21,61
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			7 319	4 030	3 289	81,61
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 052	10 646	-9 593	-90,11
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	1 025	-1 025	-100,00
Différences positives de change			0	79 657	-79 657	-100,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	9 718	-9 718	-100,00
Total des produits financiers (V)			8 372	105 076	-96 704	-92,03
Dotations financières aux amortissements et provisions			156 093	38 632	117 460	304,05
Intérêts et charges assimilées			7 466	12 426	-4 960	-39,92
Différences négatives de change			49	0	49	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			45 597	0	45 597	
Total des charges financières (VI)			209 203	51 058	158 146	309,74
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-200 832	54 018	-254 850	-471,79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-3 225 890	-2 433 453	-792 437	32,56

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	du 01/01/2018 au 31/12/2018	Exercice Précédent 31/12/2017	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	51 871	1 707 520	-1 655 649	-96,96
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	51 871	1 707 520	-1 655 649	-96,96
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	612	3 376	-2 764	-81,86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 216	1 696 887	-1 689 670	-99,57
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 255	0	8 255	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	16 084	1 700 263	-1 684 179	-99,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	35 787	7 257	28 530	393,14
Participation des salariés (IX)		0	0	
Impôts sur les bénéfices (X)	-482 207	-481 075	-1 132	0,24
Total des produits (I+III+V+VII)	1 793 489	3 901 945	-2 108 456	-54,04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 501 385	5 847 066	-1 345 681	-23,01
RESULTAT NET	-2 707 896	-1 945 121	-762 775	39,21
Dont Crédit-bail mobilier	193 355	251 591	-58 235	-23,15
Dont Crédit-bail immobilier				

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présenté en Euros

	du 01/01/2018 au 31/12/2018	Exercice Précédent 31/12/2017	Variation absolue	%
Ventes de marchandises	23 729	38 395	-14 667	-38,20
- Coût direct d'achat	9 628	28 446	-18 818	-66,15
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	14 100	9 949	4 151	41,73
Taux de marge commerciale	59,42%	25,91%		
+ Production vendue	1 432 909	1 452 522	-19 612	-1,35
+ Production stockée	-275 993	375 428	-651 421	-173,51
+ Production immobilisée	365 897	66 868	299 029	447,19
Production de l'exercice	1 522 813	1 894 818	-372 005	-19,63
- Matières premières et approvisionnements consommés	470 130	621 018	-150 888	-24,30
- Sous-traitance directe	44 080	56 032	-11 952	-21,33
Marge brute sur production (II)	1 008 604	1 217 768	-209 165	-17,18
Taux de marge brute sur production	66,23%	64,27%		
Marge brute globale (I+II)	1 022 704	1 227 717	-205 013	-16,70
Taux de marge brute globale	66,13%	63,51%		
- Services extérieurs et autres charges externes	1 707 061	1 385 929	321 132	23,17
Valeur ajoutée produite	-684 356	-158 212	-526 145	-332,56
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-46,98%	-10,61%		
+ Subventions d'exploitation	2 788	19 875	-17 086	-85,97
- Impôts, taxes et versements assimilés	136 582	73 342	63 239	86,23
- Salaires et traitements	1 340 986	1 369 807	-28 821	-2,10
- Charges sociales	485 879	466 660	19 220	4,12
Excédent brut d'exploitation	-2 645 015	-2 048 145	-596 870	29,14
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-181,58%	-137,37%		
+ Reprise sur amortissements et provisions	134 622		134 622	
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	380 300	319 489	60 811	19,03
- Dotations aux provisions sur immobilisations	70 395	40 000	30 395	75,99
- Dotations aux provisions sur actif circulant	0		0	
- Dotations aux provisions pour risques et charges	24 357	0	24 357	
+ Autres produits de gestion courante	696	43 212	-42 516	-98,39
- Autres charges de gestion courante	88 907	108 383	-19 476	-17,97
+ Transfert de charges d'exploitation	48 598		48 598	
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-3 025 058	-2 472 806	-552 252	22,33
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-207,67%	-165,86%		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)			0	
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)			0	
+ Produits financiers de participations	7 319	4 030	3 289	81,61
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances			0	
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 052	10 646	-9 593	-90,11
+ Reprises sur provisions financières	0	1 025	-1 025	-100,00
+ Différences positives de change	0	79 657	-79 657	-100,00
+ Produits nets sur cession valeurs mobilières placement	0	9 718	-9 718	-100,00
- Dotations financières aux amortissement et provisions	156 093	38 632	117 460	304,05
- Intérêts et charges assimilées	7 466	12 426	-4 960	-39,92
- Différences négatives de change	49	0	49	
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	45 597	0	45 597	
Résultat courant avant impôts	-3 225 890	-2 418 788	-807 102	33,37
Résultat courant / chiffre d'affaires	-221,46%	-162,23%		

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (SUITE)

Présenté en Euros

	du 01/01/2018 au 31/12/2018	Exercice Précédent 31/12/2017	Variation absolue	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	
+ Produits exceptionnels sur opération de capital	51 871	1 707 520	-1 655 649	-96,96
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnelles		62 034	-62 034	-100,00
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	612	3 376	-2 764	-81,86
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 216	1 696 887	-1 689 670	-99,57
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 255	76 699	-68 444	-89,24
Résultat exceptionnel	35 787	-7 408	43 195	-583,08
- Participation des salariés aux résultats			0	
- Impôts sur les bénéfices	-482 207	-481 075	-1 132	0,24
Résultat net Comptable	-2 707 896	-1 945 121	-762 775	39,21
Résultat net / chiffre d'affaires	-185,90%	-130,46%		

BILAN ACTIF DETAILLE

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2018 au 31/12/2018			Exercice Précédent 31/12/2017	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Recherche et développement	74 449	74 449	0	0	0
20300 Frais de recherche et développement	74 449		74 449	74 449	0
28030 Amort frais de recherche		74 449	-74 449	-74 449	0
Concessions, brevets, droits similaires	681 216	276 398	404 818	454 621	-49 803
20500 Concessions et droits similaires, brevets	681 216		681 216	666 766	14 450
28050 Amort concessions et droits similaires, brevets		116 398	-116 398	-92 145	-24 253
29050 Prov dep concessions et droits similaires, brevets		160 000	-160 000	-120 000	-40 000
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000	0
20700 Fonds commercial	10 000		10 000	10 000	0
Constructions	133 260	43 261	89 999	52 519	37 480
21350 Installations générales	133 260		133 260	85 144	48 115
28135 Amort installations générales		43 261	-43 261	-32 625	-10 636
Installations tech., matériel & outillage	1 647 974	799 494	848 480	874 063	-25 583
21540 Matériel industriel	1 600 978		1 600 978	1 378 111	222 867
21550 Outillage industriel	38 913		38 913	34 865	4 049
21570 Agencements matériel	8 083		8 083	8 083	0
28154 Amort matériel industriel		762 128	-762 128	-513 529	-248 598
28155 Amort outillage industriel		31 118	-31 118	-28 043	-3 075
28157 Amort agencements matériel		6 248	-6 248	-5 422	-826
Autres immobilisations corporelles	571 556	219 822	351 734	352 656	-922
21810 Agencements immobiliers	198 149		198 149	198 149	0
21820 Matériel de transport	247 386		247 386	226 467	20 919
21830 Matériel de bureau	103 708		103 708	97 116	6 592
21840 Mobilier	22 313		22 313	16 840	5 473
28181 Amort agencements immobiliers		51 806	-51 806	-31 991	-19 815
28182 Amort matériel transports		81 502	-81 502	-84 216	2 715
28183 Amort matériel de bureau		72 169	-72 169	-56 771	-15 398
28184 Amort mobilier		14 345	-14 345	-12 937	-1 408
Immobilisations en cours	624 736	30 395	594 341	424 407	169 934
23100 Immobilisations corporelles en cours	624 736		624 736	424 407	200 329
29310 Prov. immo. corporelles en cours		30 395	-30 395	0	-30 395
Avances & acomptes	0		0	0	0
23810 Acomptes sur immobilisations	0		0	0	0
Autres participations	686 015	237 225	448 791	578 813	-130 022
26100 Parts titres SRO	2 500		2 500	2 500	0
26110 Parts sarl limousine de brevet	191 800		191 800	191 800	0
26120 Titres filiale Portugal	50 000		50 000	50 000	0
26130 Titres filiale Usine du Futur	100 000		100 000	100 000	0
26140 Titres I.Ceram	72 828		72 828	72 828	0
26150 Titres South Africa	20 000		20 000	20 000	0
26160 Titres Addidream	98 000		98 000	98 000	0
26180 Titres autogérés Oddo	143 887		143 887	124 817	19 070
26190 Titres Dussartre	7 000		7 000	0	7 000
29610 Prov dep titres lim brevet		121 473	-121 473	-76 720	-44 753
29611 Prov dep titres SRO		2 500	-2 500	-2 500	0
29612 Prov dep titres autogérés		113 252	-113 252	-1 912	-111 339
Créances rattachées à des participations	513 553	96 875	416 679	232 853	183 826
26710 Avance Iceram Prague	96 875		96 875	96 875	0
26720 Avance Iceram Portugal	86 499		86 499	100 650	-14 151
26730 Avance Iceram Usine du Futur	0		0	42	-42
26740 Avance Addidream	202 600		202 600	12 600	190 000
26750 Avance Dussartre	43 000		43 000	0	43 000
26760 Avance South Africa	25 566		25 566	0	25 566
26770 Contrat liquidité Oddo	54 895		54 895	119 562	-64 667
26780 Intérêts courus sur participations	4 119		4 119	0	4 119
2967 Prov dep créance SRO		96 875	-96 875	-96 875	0

BILAN ACTIF DETAILLE

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2018 au 31/12/2018			Exercice Précédent 31/12/2017	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Autres immobilisations financières	14 893		14 893	14 893	0
27510 Dépôt de garantie	14 613		14 613	14 613	0
27560 Garantie Loyer Antherium	280		280	280	0
TOTAL (I)	4 957 652	1 777 918	3 179 733	2 994 825	184 909
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	202 093		202 093	124 049	78 044
3111 Matières premières	176 961		176 961	84 420	92 541
3223 Autres approvisionnements	25 132		25 132	39 629	-14 496
En-cours de production de biens	1 087 404		1 087 404	1 233 294	-145 890
3311 Produit en cours	1 087 404		1 087 404	1 233 294	-145 890
Produits intermédiaires et finis	1 017 809	185 743	832 067	858 765	-26 699
3551 Produits finis	1 007 885		1 007 885	1 017 092	-9 207
3552 Produits distributions	9 924		9 924	130 820	-120 896
3955 Provision dépréciation stock		185 743	-185 743	-289 147	103 404
Avances et acomptes versés sur commandes	134 796		134 796	0	134 796
4091 Fournisseurs - avances et acomptes	134 796		134 796	0	134 796
Clients et comptes rattachés	445 108	19 310	425 798	340 380	85 418
4110 Clients	421 492		421 492	316 706	104 787
4160 Clients douteux ou litigieux	20 372		20 372	45 928	-25 556
4181 Clients factures à établir	3 244		3 244	21 280	-18 036
4910 Dépréciation des comptes clients		19 310	-19 310	-43 534	24 224
Fournisseurs débiteurs	3 933		3 933	6 158	-2 225
4010 Fournisseurs	3 933		3 933	6 158	-2 225
Personnel	4 447		4 447	5 734	-1 287
425 Avances	4 447		4 447	5 734	-1 287
Etat, organismes sociaux	0		0	976	-976
4310 URSSAF	0		0	976	-976
Etat, impôts sur les bénéfices	1 025 112		1 025 112	553 352	471 760
4440 Impôts sur les sociétés	966 046		966 046	484 906	481 140
4441 Crédit impôt compétitivité	59 066		59 066	68 446	-9 380
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	291 642		291 642	145 087	146 555
44562 TVA sur immobilisations	9 218		9 218	27 840	-18 622
44566 TVA déductible	24 677		24 677	41 973	-17 296
44567 Remboursement crédit TVA demandé	239 347		239 347	55 071	184 276
44571 TVA collectée	1 332		1 332	3 023	-1 690
44586 TVA sur factures non parvenues	17 067		17 067	17 179	-113
Autres	221 112		221 112	219 748	1 364
4417 Subventions à recevoir	0		0	13 114	-13 114
4487 Etats - produits à recevoir	0		0	0	0
4673 C/C Iceram ID	217 912		217 912	187 001	30 911
4687 Produits à recevoir	3 200		3 200	19 633	-16 433
Valeurs mobilières de placement	0		0	900 000	-900 000
5081 Compte à terme	0		0	900 000	-900 000
Disponibilités	1 695 861		1 695 861	1 355 713	340 148
51216 Crédit Mutuel	1 167 360		1 167 360	43 906	1 123 454
51217 Caisse d'Epargne Augmentation de Capital	528 501		528 501	1 311 807	-783 306
Charges constatées d'avance	169 212		169 212	322 140	-152 928
486 Charges constatées d'avance	169 212		169 212	322 140	-152 928
TOTAL (II)	6 298 528	205 052	6 093 476	6 065 396	28 080

BILAN PASSIF DETAILLE

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/01/2018 au 31/12/2018	Exercice Précédent 31/12/2017	Variation
Capital souscrit non appelé (0)			
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 590 914)	590 914	534 070	56 844
1013 Capital social	590 914	534 070	56 844
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	9 432 970	8 326 160	1 106 810
1041 Prime d'émission	9 432 970	8 326 160	1 106 810
Réserve légale	22 515	22 515	0
1061 Réserve légale	22 515	22 515	0
Autres réserves	0	0	0
1068 Autres réserves	0	0	0
Report à nouveau	0	0	0
1100 Report à nouveau	0	0	0
Résultat de l'exercice	-2 707 896	-1 945 121	-762 775
Subventions d'investissements	58 369	72 360	-13 991
1312 Subventions d'équipements	84 036	84 036	0
1391 Subventions d'équipements	-25 667	-11 676	-13 991
TOTAL (I)	7 396 872	7 009 984	386 888
Produits des émissions de titres participatifs			0
Avances conditionnées			0
TOTAL (II)	0	0	0
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	24 357	6 995	17 362
1510 Provisions pour risques	24 357	6 995	17 362
TOTAL (III)	24 357	6 995	17 362
Emprunt et dettes			
Emprunts	803 043	976 602	-173 559
16418 Emprunt Caisse d'Epargne 200K	0	19 258	-19 258
16418 Emprunt Caisse d'Epargne 48K	19 021	27 249	-8 228
16421 Emprunt BPI taux 0%	584 000	730 000	-146 000
16422 Emprunt BPI taux 2,17 % 7 ans	200 000	200 000	0
16884 Intérêts courus sur emprunts	22	94	-72
Découverts, concours bancaires	68 677	98 739	-30 061
51214 Caisse d'Epargne	68 677	98 739	-30 061
Divers	174 016	154 500	19 516
1682 Tirage export Coface	102 516	52 000	50 516
1683 Avance remboursable à l'international	50 000	75 000	-25 000
1684 Avance remboursable réseau entreprendre	21 500	27 500	-6 000
Associés	73 342	127 288	-53 945
4511 Groupe Limousine de Brevet	71 905	0	71 905
4551 C/C Ernée gestion	0	58 300	-58 300
4553 C/C Xale Finances	0	66 700	-66 700
4553 Dirigeant	1 437	0	1 437
4558 Intérêts sur comptes courants bloqués	0	2 288	-2 288

BILAN PASSIF DETAILLE

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/01/2018 au 31/12/2018	Exercice Précédent 31/12/2017	Variation
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	402 771	445 168	-42 397
4010 Fournisseurs	261 019	296 931	-35 912
4014 Fournisseurs litiges	0	0	0
4081 Fournisseurs factures non parvenues	141 752	148 238	-6 486
Personnel	97 389	103 412	-6 023
4210 Rémunérations dues	1 641	430	1 210
4253 Frais de missions	1 018	1 334	
4270 Oppositions	35	0	35
4282 Provisions congés payés	50 941	61 494	-10 553
4286 Autres charges à payer	43 754	40 154	3 600
Organismes sociaux	147 388	42 820	104 568
4310 URSSAF	54 455		54 455
4373 Caisse de retraite	17 602	5 867	11 734
4378 Prévoyance	35 420	3 693	31 728
4382 Provisions charges sur congés payés	20 752	23 622	-2 870
4386 Organismes sociaux charges à payer	19 160	9 638	9 522
Etat, taxes sur le chiffres d'affaires	0	229	-229
44571 TVA sur ventes 20 %			0
44587 TVA sur factures à établir	0	229	-229
Autres impôts, taxes et assimilés	63 769	56 046	7 723
4470 Autres impôts et versements assimilés		0	0
4486 Etat, charges à payer	63 769	56 046	7 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 003	35 119	-24 117
4041 Fournisseurs d'immobilisations	11 003	35 119	-24 117
Autres dettes	10 582	3 320	7 262
4110 Clients	10 582	870	9 712
4670 Autres comptes débiteurs et créditeurs	0	0	0
4686 C/C Iceram SRO	0	2 450	-2 450
TOTAL (IV)	1 851 980	2 043 242	-191 262
TOTAL PASSIF (I à V)	9 273 209	9 060 221	212 988

COMPTES DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

	du 01/01/2018 au 31/12/2018			Exercice Précédent	Variation	%
	France	Exportations	Total	31/12/2017	absolue	
Ventes de marchandises	23 729		23 729	38 395	-14 667	-38,20
707 Ventes de marchandises	23 729		23 729	38 395	-14 667	-38,20
Production vendue biens	1 201 639	183 177	1 384 816	1 366 341	18 474	1,35
701 Ventes de produits finis	1 201 639	183 177	1 384 816	1 366 341	18 474	1,35
Production vendue services	48 094		48 094	86 180	-38 087	-44,19
706 Prestations de services	63 041		63 041	64 694	-1 654	-2,56
708 Produits des activités annexes	-14 947		-14 947	21 486	-36 433	-169,56
Chiffre d'affaires Net	1 273 461	183 177	1 456 638	1 490 917	-34 279	-2,30
Production stockée			-275 993	375 428	-651 421	-173,51
713 Variation des stocks			-275 993	375 428	-651 421	-173,51
Production immobilisée			365 897	66 868	299 029	447,19
722 Production immobilisée corporelle			365 897	66 868	299 029	447,19
Subventions d'exploitation			2 788	19 875	-17 086	-85,97
740 Subventions d'exploitation			2 788	19 875	-17 086	-85,97
Reprises sur amortissements et provisions, transferts			183 220	93 050	90 171	96,91
781 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			134 622	62 034	72 588	117,01
791 Transferts de charges d'exploitation			48 598	31 016	17 582	56,69
Autres produits			696	43 212	-42 516	-98,39
758 Produits divers de gestion courante			696	43 212	-42 516	-98,39
Total des produits d'exploitations (I)			1 733 246	2 089 349	-356 103	-17,04
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 628	28 446	-18 818	-66,15
607 Achats de marchandises			9 628	28 446	-18 818	-66,15
Achats de matières premières et autres approvisionnements			548 174	595 120	-46 947	-7,89
601 Achats stockés - Matières premières			331 117	428 572	-97 455	-22,74
602 Achats stockés - Autres approvisionnements			217 057	166 548	50 509	30,33
Variation de stock (matières premières et autres appro)			-78 044	25 898	-103 942	-401,36
603 Variation des stocks			-78 044	25 898	-103 942	-401,36
Autres achats et charges externes			1 751 140	1 472 976	278 164	18,88
605 Achats de matériels, équipements et travaux			44 080	56 032	-11 952	-21,33
606 Achats non stockés de matières et fournitures			83 911	89 484	-5 573	-6,23
612 Redevances de crédit-bail			193 355	251 591	-58 235	-23,15
613 Locations			178 289	177 792	497	0,28
614 Charges locatives et de copropriété			36 000	36 000	0	0,00
615 Entretien et réparations			130 257	95 933	34 324	35,78
616 Primes d'assurance			71 269	57 520	13 748	23,90
617 Etude et recherches			63 503	34 447	29 056	84,35
618 Divers			1 038	1 216	-178	-14,60
621 Personnel extérieur à l'entreprise			3 425	16 477	-13 053	-79,22
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			460 934	303 086	157 848	52,08
623 Publicités, publications, relations extérieures			233 452	113 834	119 617	105,08
624 Transports de biens et transport collectifs de personnel			49 679	48 689	990	2,03
625 Déplacements, missions et réceptions			171 914	164 320	7 593	4,62
626 Frais postaux et frais de télécommunication			13 296	12 757	540	4,23
627 Services bancaires et assimilés			9 489	8 575	914	10,66
628 Divers			7 251	5 224	2 027	38,81

COMpte DE RESULTAT DETAILLE (SUITE)

Présenté en Euros

	du 01/01/2018 au 31/12/2018	Exercice Précédent 31/12/2017	Variation absolue	%
Impôts, taxes et versements assimilés	136 582	73 342	63 239	86,23
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (impôts)	21 622	21 963	-341	-1,55
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres)	86 350	18 030	68 320	378,92
635 Autres impôts, taxes et versements assimilés (impôts)	23 592	21 329	2 263	10,61
637 Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres)	5 017	12 020	-7 003	-58,26
Salaires et traitements	1 340 986	1 369 807	-28 821	-2,10
641 Rémunérations du personnel	1 340 986	1 369 807	-28 821	-2,10
Charges sociales	485 879	466 660	19 220	4,12
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	511 732	521 344	-9 612	-1,84
647 Autres charges sociales	-5 114	13 762	-18 876	-137,16
648 Autres charges de personnel	-20 739	-68 446	47 707	-69,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations	380 300	319 489	60 811	19,03
6811 Dotations aux amortissements sur immobilisations	380 300	319 489	60 811	19,03
Dotations aux provisions sur immobilisations	70 395	40 000	30 395	75,99
6816 Dotations pour dépréciations des immobilisations	70 395	40 000	30 395	75,99
Dotations aux provisions sur actif circulant	0	76 699	-76 699	-100,00
6817 Dotations pour dépréciations des actifs circulants	0	76 699	-76 699	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges	24 357	0	24 357	
6815 Dotations aux provisions d'exploitaiton	24 357	0	24 357	
Autres charges	88 907	108 383	-19 476	-17,97
651 Redevances pour concessions, brevets, licences	23 247	24 436	-1 189	-4,86
653 Jetons de présence	40 000	20 000	20 000	100,00
654 Pertes sur créances irrécouvrables	24 224	63 426	-39 202	-61,81
658 Charges diverses de gestion courante	1 436	521	915	175,45
Total des charges d'exploitation (II)	4 758 305	4 576 820	181 484	3,97
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 025 058	-2 487 471	-537 587	21,61
Produits financiers de participations	7 319	4 030	3 289	81,61
761 Produits de participations	7 319	4 030	3 289	81,61
Autres intérêts et produits assimilés	1 052	10 646	-9 593	-90,11
763 Revenus des autres créances	300	7 323	-7 023	-95,90
768 Autres produits financiers	752	3 323	-2 571	-77,36
Reprise sur provisions et transfert de charges	0	1 025	-1 025	-100,00
786 Reprises sur provisions et dépréciations (produits financiers)	0	1 025	-1 025	-100,00
Différences positives de change	0	79 657	-79 657	-100,00
766 Gains de change	0	79 657	-79 657	-100,00
Produits nets sur cession de VMP	0	9 718	-9 718	-100,00
767 Produits nets sur cession de VMP	0	9 718	-9 718	-100,00
Total des produits financiers (V)	8 372	105 076	-96 704	-92,03
Dotations financières aux amortissements et provisions	156 093	38 632	117 460	304,05
686 Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	156 093	38 632	117 460	304,05
Intérêts et charges assimilées	7 466	12 426	-4 960	-39,92
661 Charges d'intérêts	6 928	10 487	-3 558	-33,93
665 Escomptes accordés	538	914	-376	-41,17
668 Autres charges financières	0	1 025	-1 025	-100,00
Différences négatives de changes	49	0	49	
666 Pertes de changes	49	0	49	
Charges nettes sur cessions de VMP	45 597	0	45 597	
667 Charges nettes sur cession de VMP	45 597	0	45 597	
Total des charges financières (VI)	209 203	51 058	158 146	309,74
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-200 832	54 018	-254 850	-471,79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-3 225 890	-2 433 453	-792 437	32,56

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (SUITE)

Présenté en Euros

	du 01/01/2018 au 31/12/2018	Exercice Précédent 31/12/2017	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0	0	
771 Produits exceptionnels sur opération de gestion	0	0	0	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	51 871	1 707 520	-1 655 649	-96,96
775 Produits des cessions d'éléments d'actifs	32 000	1 346 500	-1 314 500	-97,62
777 Quote-part des subventions d'investissement	19 871	361 020	-341 149	-94,50
Total des produits exceptionnels (VII)	51 871	1 707 520	-1 655 649	-96,96
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	612	3 376	-2 764	-81,86
671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	612	3 376	-2 764	-81,86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 216	1 696 887	-1 689 670	-99,57
675 Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	5 866	1 347 543	-1 341 676	-99,56
677 Rétrocession des subventions d'investissement	1 350	349 344	-347 994	-99,61
Dotations except. aux amort. et prov.	8 255	0	8 255	
687 Dot/Amort. Except. Immobilisations	8 255	0	8 255	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	16 084	1 700 263	-1 684 179	-99,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	35 787	7 257	28 530	393,14
Impôts sur les bénéfices (X)	-482 207	-481 075	-1 132	0,24
695 CIR/CII	-482 207	-481 075	-1 132	0,24
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 793 489	3 901 945	-2 108 456	-54,04
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 501 385	5 847 066	-1 345 681	-23,01
RESULTAT NET	-2 707 896	-1 945 121	-762 775	39,21
Dont crédit-bail mobilier	193 355	251 591	-58 235	-23,15

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan de l'exercice clos le 31/12/2018 le total avant répartition est de 9 273 209,23 euros.

Au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 le résultat constaté est de -2 707 895,56 euros.

Ce résultat est présenté sous forme de liste.

L'exercice a eu une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

SOMMAIRE

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1.1 Règles et méthodes comptables
- 1.2 Continuité d'exploitation
- 1.3 Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

- 2.1 Etat des immobilisations
- 2.2 Etat des amortissements
- 2.3 Etat des provisions
- 2.4 Etat des échéances des créances et des dettes
- 2.5 Parties liées
- 2.6 Fonds commercial
- 2.7 Produits et avoirs à recevoir
- 2.8 Charges à payer et avoirs à établir
- 2.9 Charges et produits constatés d'avance
- 2.10 Composition du capital social
- 2.11 Ventilation du chiffre d'affaires net
- 2.12 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

1. Règles et méthodes comptables

1.1 Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels d' I.CERAM clos au 31 décembre 2018 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 n° 2016-07 du 04 novembre 2016.

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,
- Indépendance des exercices.

1.2 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 suite à la levée de fonds en date du 11/09/2018
- Les créances sur le CIR-CII 2017 et 2018 sont mobilisables.

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

1.3 Informations complémentaires pour donner une image fidèle :

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 au titre du crédit d'impôt recherche n'a été demandé pour les 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 de 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 le maintien de l'activité correspondante.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) 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 | 3 à 5 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.

Ces tests ont démontrés que les ancillaires présents dans les immobilisations en-cours depuis 3 ans sont dépréciés à hauteur de 25 %. Une dépréciation complémentaire de 25 % par an sera effectuée par année de présence dans les immobilisations en-cours jusqu'à atteindre une dépréciation de 100 %.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées :

- De titres de I.CERAM détenus en autocontrôle
- De titres de la société I.CERAM SRO, détenue à 95%
- De titres de la société I.CERAM PT, détenue à 100%
- De titres de la société I.CERAM U.F., détenue à 100%
- De titres de la société LIMOUSINE DE BREVET, détenue à 95%
- De titres de la société I.CERAM SOUTH AFRICA, détenue à 33 1/3%
- De titres de la société ADDIDREAM, détenue à 49%
- De titres de la société DUSSARTRE, détenue à 41,18%
- Des titres d'autocontrôles
- 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,
- 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 de ces 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 intermédiaires ou consolidés, en normes françaises.

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. Il est crédité par un sous compte 64 Charges de personnel, à savoir 6481 - Crédit Impôt Compétitivité (ANC, note d'information du 28 février 2013), et ce pour une valeur de 59 065,92 euros pour une contrepartie par un sous compte 444 – Etats – Impôts sur les bénéfices à savoir 4441 - Crédit Impôt Compétitivité.

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 est utilisé dans notre entité à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement,
- de recherche,
- d'innovation,
- de formation,
- de recrutement,
- de prospection de nouveaux marchés,
- de reconstitution de notre 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.

Il n'y a pas eu d'avance consentie à ce titre au 31 décembre 2018.

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 s'élevaient au 31 décembre 2018 à 50 000 euros délivrée par la Région Nouvelle Aquitaine.

CHIFFRE D'AFFAIRES

En règle générale, les produits sont mis en prêt sur une période maximale de 30 jours auprès de clients occasionnels alors que pour les clients réguliers ils sont mis en dépôts permanent.

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

Seuls les produits commandés ou effectivement implantés sur les patients 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 constaté lui est facturé.

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

1. Les « Ventes de marchandises » correspond à la vente d'implants orthopédiques de négoce auprès de chirurgiens exerçant en bloc opératoire.
2. La « Production vendue de biens » correspond aux ventes d'implants orthopédiques vendus sous la marque I.Ceram auprès de chirurgiens exerçant en bloc opératoire.

3. La « Production vendue de services » est principalement constituée de prestations liées à des commissions sur le chiffre d'affaire de négoce non facturées en direct par la société.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

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

- Un produit de 32 000 € lié aux cessions d'immobilisations corporelles, avec notamment un centre d'usinage vendu pour 30 000 €, diminué d'une valeur nette comptable de 5 866,47 € crée un profit de 26 133,53 €,
 - Un produit lié à une subvention d'investissement pour 13 991,09 €,
 - Une charge de 8 255 € correspondant à des amortissements exceptionnels liés aux mises au rebut d'ancillaires.

DEPENSES DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT / CREDIT IMPOT RECHERCHE

Le Groupe I.Ceram a fait le choix de comptabiliser l'ensemble des dépenses de recherche et développement en charges.

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.

Le CIR afférent à 2018 a été comptabilisé à la clôture de l'exercice pour un montant de 481 140 €.

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

Evènements significatifs de l'exercice

Prise de participation dans une filiale :

Filiale spécialisée dans la fabrication d'instruments chirurgicaux

La société a pris une participation minoritaire, au mois de décembre 2018, dans la société Dussartre. Cette société est spécialisée dans la fabrication et la réparation d'instruments chirurgicaux dans tous les domaines de la santé (ophtalmologie, neurologie, vasculaire, orthopédie,...).

La société est une SAS au capital de 17 000€, créée le 31 janvier 2018, enregistrée sous le n° 835 036 120 auprès du tribunal de commerce de Limoges.

I.Ceram détient 7 / 17 ème des actions de cette société.

Eléments relatifs à l'exploitation :

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

La société a continué les travaux de recherches entreprises sur de nouvelles technologies et produits, avec le concours d'un comité scientifique. Ils est composé de chirurgiens et de spécialistes issus des établissements de santé publics ou privés et d'universitaires.

I.Ceram a déposé un brevet pour protéger durablement ses implants contre les bactéries par un procédé permettant de fixer de manière définitive des antibiotiques à la surface de l'implant.

I.Ceram a continué à présenter son implant sternal Ceramil® lors de congrès internationaux :

- l'Annual Meeting of the Association for European Paediatric and Congenital Cardiology à Athènes,
- European Society of Thoracic Surgeons Meeting a eu lieu à Ljubljana,
- la 71^{ème} édition du congrès de la Société Française de Chirurgie Thoracique et Cardio-Vasculaire à Lille.

Un implant sternal a été posé pour la première fois sur une enfant de neuf ans née sans sternum suite à une agénésie (développement incomplet lors de la période fœtale) par le Professeur Jouve et le Docteur Fouilloux du CHU de la Timone à Marseille au mois de janvier 2018.

Obtention du marquage CE pour l'implant sternal céramique.

I.Ceram a annoncé le 16 juillet l'obtention du marquage. Cette obtention permet désormais la commercialisation du produit dans l'ensemble de l'Europe et dans de nombreux pays à travers le monde.

Les premiers contrats de distribution ont dès lors pu être signés en couvrant les pays suivants : France, Suisse, Maroc, Belgique, Pays-Bas, Luxembourg, l'Espagne, Grèce, Chypre, Pologne, l'Italie.

Augmentation de Capital

I.Ceram a réalisé avec succès une augmentation de capital de 3,5 M€ le 13 septembre 2018. La société a placé 568 441 actions nouvelles d'une valeur nominale unitaire de 0,10 €, au prix unitaire de 6,10 €, prime d'émission incluse, pour un montant totale de 3 467 490,10 €. Cette augmentation de capital représente 10,64 % du capital d'I.Ceram avant opération sur une base non diluée, soit une dilution de 9,62 %.

Ces fonds seront alloués au développement de nouveaux implants, au financements des projets R&D ainsi qu'à l'accompagnement de la montée en puissance des ventes et de la production d'implants en céramique.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

2. Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat

2.1 Etat des immobilisations

Présenté en Euros

Valeur brute des immobilisations	Début d'exercice	Augmentation	Reclassement	Diminution	Fin d'exercice
Frais de recherche et de développement	74 449				74 449
Concessions, brevets et droits similaires	666 766	14 450			681 216
Fonds commercial	10 000				10 000
Constructions	85 144	48 115			133 260
Inst. tech., matériel et out. industriels	1 421 058	245 734		18 818	1 647 974
Inst. générales, agencements, aménagements divers	198 149				198 149
Matériel de transports	226 467	75 229		54 310	247 386
Autres immobilisations corporelles	113 956	12 065			126 021
Immobilisations corporelles en cours	424 407	200 329			624 736
Immobilisations financières	1 004 566	288 755		78 859	1 214 462
TOTAL	4 224 961	884 677	0	151 986	4 957 652

2.2 Etat des amortissements

Présenté en Euros

Valeur des amortissements	Début d'exercice	Augmentation	Reclassement	Diminution	Fin d'exercice
Frais de recherche et de développement	74 449				74 449
Concessions, brevets et droits similaires	92 145	24 253			116 398
Fonds commercial					
Constructions	32 625	10 636			43 261
Inst. tech., matériel et out. industriels	546 995	260 303		7 804	799 494
Inst. générales, agencements, aménagements divers	31 991	19 815			51 806
Matériel de transports	84 216	48 487		51 202	81 502
Autres immobilisations corporelles	69 708	16 806			86 514
Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations financières					
TOTAL	932 129	380 300	0	59 006	1 253 424

2.3 Etat des provisions

Présenté en Euros

Valeur des provisions	Début d'exercice	Augmentation	Reclassement	Diminution	Fin d'exercice
Amortissements dérogatoires					
Dont majoration exceptionnelles de 30%					
Autres provisions réglementées					
Provisions	6 995	24 357		6 995	24 357
Sur immobilisations	298 007	226 488			524 495
Sur stock et en-cours	289 147			103 404	185 743
Sur clients et comptes rattachés	43 534			24 224	19 310
Autres dépréciations					
TOTAL	637 682	250 845	0	134 622	753 904

2.4 Etat des échéances des créances et des dettes

Présenté en Euros

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	513 553		513 553
Prêts			
Autres immobilisations financières	14 893		14 893
Clients douteux ou litigieux	20 372	20 372	
Autres créances clients	424 736	424 736	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 447	4 447	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	0	0	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 025 112	1 025 112	
- TVA	291 642	291 642	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	0	0	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	225 045	225 045	
Charges constatées d'avance	169 212	71 707	97 505
TOTAL	2 689 012	2 063 060	625 952
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	68 677	68 677		
- plus d'un an	803 043	192 559	610 484	
Emprunts et dettes financières divers	174 016	133 516	40 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	402 771	402 771		
Personnel et comptes rattachés	97 389	97 389		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147 388	147 388		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	0	0		
- TVA	0	0		
- Obligations cautionnées	0	0		
- Autres impôts et taxes	63 769	63 769		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 003	11 003		
Groupes et associés	73 342	1 437	71 905	
Autres dettes	10 582	10 582		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	0	0		
0	1 851 980	1 129 091	722 889	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 559			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

2.5 Parties liées

Présenté en Euros

31/12/2017	ERNEE GESTION	DUSSARTRE	ADDIDREAM	I.CERAM SOUTH AFRICA	XALE FINANCES	INVESTISSEMENT DEVELOPPEMENT
COMPTES COURANTS BLOQUES	-58 300				-66 700	
AVANCES (CONVENTION TRESORERIE, COMPTES FOURNISSEURS ET CLIENTS)						187 001
COMPTES COURANTS ASSOCIES	-1 067				-1 221	
TOTAL	-59 367				-67 921	187 001

31/12/2018	ERNEE GESTION	DUSSARTRE	ADDIDREAM	I.CERAM SOUTH AFRICA	XALE FINANCES	INVESTISSEMENT DEVELOPPEMENT
COMPTES COURANTS BLOQUES						
AVANCES (CONVENTION TRESORERIE, COMPTES FOURNISSEUR-CLIENTS)		42 575	203 023	31 921		217 912
COMPTES COURANTS ASSOCIES						
TOTAL	0	42 575	203 023	31 921	0	217 912

2.6 Fonds commercial

Présenté en Euros

DESIGNATION	ACHETES	REEVALUES	RECUS EN APPORT	MONTANT
FONDS COMMERCIAL SRO	10 000			10 000
TOTAL	10 000	0	0	10 000

2.7 Produits et avoirs à recevoir

Présenté en Euros

MONTANT DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	4 119
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoir à recevoir :)	3 200
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	7 319

2.8 Charges à payer et avoirs à établir

Présenté en Euros

MONTANT DES CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22
Emprunt et dettes financières divers	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 752
Dettes fiscales et sociales	134 606
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 200
Autres dettes (dont avoir à établir :)	
TOTAL	279 580

2.9 Charges et produits constatés d'avance

Présenté en Euros

	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	169 212	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	169 212	0

2.10 Composition du capital social

Présenté en Euros

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 340 702	0,10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	568 441	0,10
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 909 143	0,10

2.11 Ventilation du chiffres d'affaires net

Présenté en Euros

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	MONTANT
Ventes de marchandises	23 729
Ventes de produits finis	1 384 816
Prestations de services	48 094
TOTAL	1 456 638

REPARTITION PAR MARCHE GEOGRAPHIQUE	MONTANT
France	1 273 461
Etranger	183 177
0	1 456 638

2.12 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Présenté en Euros

	RESULTAT AVANT IMPOTS	IMPOTS
Résultat courant	-3 225 890	0
Résultat exceptionnel (et participation)	35 787	0
Impôts sur les bénéfices (CII-CIR)	482 207	0
Résultat comptable	-2 707 896	0

3. Engagements financiers et autres informations

3.1 Engagements financiers

Présenté en Euros

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Crédit bail mobilier	974 656
Avals et cautions	
Nantissement du fonds de commerce	
Autres engagements donnés	630 000
TOTAL	1 604 656
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	630 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles	974 656
ENGAGEMENTS RECUS	MONTANT
Avals, cautions et garanties	0
Autres engagements reçus	
TOTAL	0
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	0
- BPI	
ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL	MONTANT
Valeur des biens pris en crédit-bail au moment de la signature du contrat	1 324 000
Montant des redevances afférentes à l'exercice ainsi que le montant cumulé des redevances des exercices précédents	588 853
Dotations aux amortissements qui auraient été enregistrées pour ces biens au titre de l'exercice clos s'ils avaient été acquis par l'entité ainsi que le montant cumulé des amortissements qui auraient été acquis par l'entité ainsi que le montant cumulé des amortissements qui auraient été effectués au titre des exercices précédents	529 600
Evaluation des redevances restantes à payer ainsi que du prix d'achat résiduel de ces biens stipulés aux contrats	523 591
<i>Dont à moins d'un an</i>	146 329
<i>Dont à plus d'un an et moins de 5 ans</i>	364 022
<i>Dont prix d'achat résiduel au terme</i>	13 240

3.2 Rémunérations des dirigeants

Présenté en Euros

	MONTANT
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration (jetons de présence)	40 000
- des organes de direction	158 120
- des organes de surveillance	
TOTAL	198 120

3.3 Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Présenté en Euros

	MONTANT
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	32 980
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	32 980

3.4 Effectif moyen temps plein

Présenté en Euros

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Cadres	13	
- Agents de maîtrise et techniciens	0	
- Employés	14	
- Ouvriers	16	
TOTAL	43	0

3.5 Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Présenté en Euros

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	6 639	11 583	
TOTAL	6 639	11 583	0

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés. Ils sont évalués selon une méthode actuarielle, en prenant des hypothèses concernant :

- l'évolution des salaires,
- l'âge de départ à la retraite,
- la mortalité.

Ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle. Ces engagements s'élevaient au 31 décembre 2018 à 18 222 €.

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

- o Année de calcul : 2018
- o Taux d'actualisation : 1,57 %
- 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.

3.6 Tableaux des filiales et participations

Présenté en Euros

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 Société	Cautions et avals donnés par la Société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations										
Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
ICERAM SRO	36 994	-51 722	95	2 500	0	96 875		23 254	5 154	
LIMOUSINE BREVET	4 000	47 021	95	191 800	70 327	0		12 000	11 277	
ICERAM PT	50 000	-119 212	100	50 000	50 000	86 499		9 200	-21 892	
ICERAM UF	100 000	99 859	100	100 000	100 000	0		0	-38 618	
Filiales (10 à 50% du capital détenu)										
ADDIDREAM	200 000	0	49	98 000	98 000	202 600	630 000	18 228	-265 193	
ICERAM SOUTH AFRICA	60 000	12 417	33,1/3	20 000	20 000	25 566		16 776	-8 962	
DUSSARTRE	17 000	0	41,18	7 000	7 000	43 000		267 096	-28 526	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
Filiales non reprises en A										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
a) Françaises										
b) Etrangères										