



SA I.CERAM

PARC D ESTER
1 RUE COLUMBIA
87068 LIMOGES CEDEX

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2020 au 31/12/2020

Activité : Fabrication appareils médicochirurgicaux

SOMMAIRE

BILAN	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	
<i>Actif circulant</i>	
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<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
<i>ACTIF</i>	<i>7</i>
<i>Actif immobilisé</i>	
<i>Actif circulant</i>	
<i>PASSIF</i>	<i>9</i>
<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 (en Euros)

ACTIF	31/12/20		31/12/19	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Recherche et développement	74 449	74 449	-	-
Concessions, brevets, droits similaires	679 883	376 798	303 085	344 301
Fonds commercial	10 000	-	10 000	10 000
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	137 780	67 212	70 568	77 913
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 768 210	1 327 204	441 006	704 710
Autres immobilisations corporelles	530 716	300 652	230 064	281 940
Immobilisations en cours	658 669	67 951	590 719	568 827
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	5 000	-	5 000	1 650
Participations évaluées selon mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	786 871	396 564	390 307	448 810
Créances rattachées à des participations	755 672	198 469	557 203	461 523
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	14 850
Autres immobilisations financières	14 613	-	14 613	14 613
TOTAL (I)	5 421 863	2 809 299	2 612 565	2 929 137
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	171 038	-	171 038	161 650
En-cours de production de biens	846 174	-	846 174	795 520
En-cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	1 109 671	227 487	882 184	937 338
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	27 455	-	27 455	33 855
Clients et comptes rattachés	303 386	537	302 849	398 288
Autres créances	-	-	-	-
- Fournisseurs débiteurs	1	-	1	529
- Personnel	2 200	-	2 200	4 740
- Organismes sociaux	-	-	-	-
- Etat, subventions à recevoir	26 769	-	26 769	-
- Opérations particulières avec l'Etat	3 399	-	3 399	-
- Etat, impôts sur les bénéfices	260 640	-	260 640	430 000
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	130 031	-	130 031	125 362
- Autres	239 703	-	239 703	276 572
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	131 570	-	131 570	106 962
Instrument de trésorerie	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	105 218	-	105 218	143 058
TOTAL (II)	3 357 256	228 025	3 129 231	3 413 874
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations (IV)	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif (V)	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 779 119	3 037 323	5 741 796	6 343 011

BILAN (en Euros)

PASSIF

31/12/20

31/12/19

Capitaux Propres

Capital social ou individuel (dont versé : 590 914,30)	590 914	590 914
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 919 948	6 725 074
Ecart de réévaluation	-	-
Réserve légale	22 515	22 515
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	-	-
Résultat de l'exercice	(1 372 130)	(2 805 127)
Subventions d'investissement	162 919	45 041
Provisions réglementées	-	-
Résultat de l'exercice précédent à affecter	-	-
TOTAL (I)	3 324 166	4 578 417

Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
TOTAL (II)	0	0

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques	-	4 407
Provisions pour charges	-	-
TOTAL (III)	0	4 407

Emprunts et dettes

Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
- Emprunts	917 079	610 496
- Découverts, concours bancaires	-	-
Emprunts et dettes financières diverses		
- Divers	163 274	168 778
- Associés	91 330	76 268
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	592 243	532 448
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel	206 760	146 322
- Organismes sociaux	315 815	109 821
- Etat, Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	5 539	4 794
- Etat, impôts sur les bénéfices	-	-
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	-	-
- Etat, obligations cautionnées	-	-
- Autres impôts, taxes et assimilées	24 773	27 749
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 002	77 002
Autres dettes	7 994	6 509
Instrument de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	15 819	-
TOTAL (IV)	2 417 629	1 760 186

Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	5 741 796	6 343 011

COMPTE DE RESULTAT (en Euros)

31/12/20

31/12/19

	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	10 555		10 555	15 474
Production vendue biens	1 259 331	213 685	1 473 015	1 533 007
Production vendue services	53 023		53 023	74 029
Chiffre d'affaires net	1 322 909	213 685	1 536 594	1 622 511
Production stockée			(967)	(148 401)
Production immobilisée			22 003	54 324
Subventions d'exploitation			66 635	5 000
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			29 548	61 800
Autres produits			169	200
Total des produits d'exploitation (I)			1 653 982	1 595 433
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 696	9 984
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			477 401	535 605
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			(9 389)	40 443
Autres achats et charges externes			1 249 442	1 556 147
Impôts, taxes et versements assimilés			49 735	74 289
Salaires et traitements			859 021	1 188 549
Charges sociales			243 037	357 452
Dotations aux amortissements sur immobilisations			399 568	387 063
Dotations aux provisions sur immobilisations			22 268	77 444
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 533	38 816
Dotations aux provisions pour risques et charges			-	-
Autres charges			43 669	78 805
Total des charges d'exploitation (II)			3 342 983	4 344 596
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			(1 689 001)	(2 749 163)
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			7 661	11 101
Produits des autres valeurs mobilières et créances			482	-
Autres intérêts et produits assimilés			163	494
Reprises sur provisions et transferts de charges			96	71 504
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			30 326	-
Total des produits financiers (V)			38 729	83 098
Dotations financières aux amortissements et provisions			65 158	267 375
Intérêts et charges assimilées			6 723	5 804
Différences négatives de change			-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			34 453	116 229
Total des charges financières (VI)			106 334	389 407
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			(67 606)	(306 309)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			(1 756 607)	(3 055 472)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE) (en Euros)

	31/12/20	31/12/19
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 657	5 867
Produits exceptionnels sur opérations en capital	102 493	24 228
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	24 357
Total des produits exceptionnels (VII)	123 151	54 452
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 775	2 459
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 942	36 959
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	4 407
Total des charges exceptionnelles (VIII)	28 716	43 825
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	94 434	10 628
Participation des salariés (IX)	-	-
Impôts sur les bénéfices (X)	(290 043)	(239 718)
Total des produits (I+III+V+VII)	1 815 861	1 732 984
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 187 991	4 538 110
RESULTAT NET	(1 372 130)	(2 805 127)
Dont Crédit-bail mobilier	117 582	247 683
Dont Crédit-bail immobilier	-	-

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (en Euros)

	31/12/20	31/12/19	Variation absolue	%
Ventes de marchandises	10 555	15 474	(4 919)	-31,79
- Coût direct d'achat	4 696	9 984	(5 288)	-52,97
+/- Variation du stock de marchandises	-	-	-	
Marge commerciale (I)	5 859	5 490	369	6,72
Taux de marge commerciale	55,51%	35,48%		
+ Production vendue	1 526 039	1 607 036	(80 998)	-5,04
+ Production stockée	(967)	(148 401)	147 434	99,35
+ Production immobilisée	22 003	54 324	(32 321)	-59,50
Production de l'exercice	1 547 075	1 512 959	34 115	2,25
- Matières premières et approvisionnements consommés	468 012	576 048	(108 036)	-18,75
- Sous-traitance directe	41 638	44 820	(3 182)	-7,10
Marge brute sur production (II)	1 037 424	892 091	145 333	16,29
Taux de marge brute sur production	67,06%	58,96%		
Marge brute globale (I+II)	1 043 284	897 581	145 702	16,23
Taux de marge brute globale	66,98%	58,73%		
- Services extérieurs et autres charges externes	1 207 804	1 511 327	(303 522)	-20,08
Valeur ajoutée produite	(164 521)	(613 745)	449 225	73,19
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-10,71%	-37,83%		
+ Subventions d'exploitation	66 635	5 000	61 635	1 232,69
- Impôts, taxes et versements assimilés	49 735	74 289	(24 553)	-33,05
- Salaires et traitements	859 021	1 188 549	(329 528)	-27,73
- Charges sociales	243 037	357 452	(114 415)	-32,01
Excédent brut d'exploitation	(1 249 680)	(2 229 035)	979 355	43,94
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-81,33%	-137,38%		
+ Reprise sur amortissements et provisions	26 631	19 310	7 322	37,92
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	399 568	387 063	12 505	3,23
- Dotations aux provisions sur immobilisations	22 268	77 444	(55 176)	-71,25
- Dotations aux provisions sur actif circulant	3 533	38 816	(35 283)	-90,90
- Dotations aux provisions pour risques et charges	-	-	-	
+ Autres produits de gestion courante	169	200	(31)	-15,53
- Autres charges de gestion courante	43 669	78 805	(35 135)	-44,59
+ Transfert de charges d'exploitation	2 917	42 490	(39 573)	-93,13
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	(1 689 001)	(2 749 163)	1 060 162	38,56
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-109,92%	-169,44%		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	-	-	-	
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)	-	-	-	
+ Produits financiers de participations	7 661	11 101	(3 440)	-30,99
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	482	-	482	
+ Autres intérêts et produits assimilés	163	494	(331)	-66,97
+ Reprises sur provisions financières	96	71 504	(71 407)	-99,87
+ Différences positives de change	-	-	-	
+ Produits nets sur cession valeurs mobilières placement	30 326	-	30 326	
- Dotations financières aux amortissement et provisions	65 158	267 375	(202 216)	-75,63
- Intérêts et charges assimilées	6 723	5 804	919	15,84
- Différences négatives de change	-	-	-	
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	34 453	116 229	(81 776)	-70,36
Résultat courant avant impôts	(1 756 607)	(3 055 472)	1 298 865	42,51
Résultat courant / chiffre d'affaires	-114,32%	-188,32%		

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (SUITE) (en Euros)

	31/12/20	31/12/19	Variation absolue	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 657	5 867	14 790	252,08
+ Produits exceptionnels sur opération de capital	102 493	24 228	78 265	323,03
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnelles	-	24 357	(24 357)	-100,00
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 775	2 459	4 316	175,56
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 942	36 959	(15 017)	-40,63
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	4 407	(4 407)	-100,00
Résultat exceptionnel	94 434	10 628	83 807	788,57
- Participation des salariés aux résultats	-	-	-	
- Impôts sur les bénéfices	(290 043)	(239 718)	(50 325)	20,99
Résultat net comptable	(1 372 130)	(2 805 127)	1 432 997	51,08
Résultat net / chiffre d'affaires	-89,30%	-172,89%		

BILAN DETAILLE (en Euros)

ACTIF	31/12/20			31/12/19	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Recherche et développement	74 449	74 449	-	-	-
20300 Frais de recherche et développement	74 449		74 449	74 449	-
28030 Amort frais de recherche		74 449	(74 449)	(74 449)	-
Concessions, brevets, droits similaires	679 883	376 798	303 085	344 301	(41 216)
20500 Concessions et droits similaires, brevets	679 883		679 883	679 883	-
28050 Amort concessions et droits similaires, brevets		176 798	(176 798)	(135 581)	(41 216)
29050 Prov dep concessions et droits similaires, brevets		200 000	(200 000)	(200 000)	-
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000	-
20700 Fonds commercial	10 000		10 000	10 000	-
Constructions	137 780	67 212	70 568	77 913	(7 345)
21350 Installations générales	137 780		137 780	133 260	4 521
28135 Amort installations générales		67 212	(67 212)	(55 346)	(11 865)
Installations tech., matériel & outillage	1 768 210	1 327 204	441 006	704 710	(263 704)
21540 Matériel industriel	1 719 214		1 719 214	1 725 942	(6 729)
21550 Outillage industriel	40 913		40 913	40 913	-
21570 Agencements matériel	8 083		8 083	8 083	-
28154 Amort matériel industriel		1 282 856	(1 282 856)	(1 029 228)	(253 628)
28155 Amort outillage industriel		36 447	(36 447)	(33 926)	(2 521)
28157 Amort agencements matériel		7 900	(7 900)	(7 074)	(826)
Autres immobilisations corporelles	530 716	300 652	230 064	281 940	(51 876)
21810 Agencements immobiliers	198 149		198 149	198 149	-
21820 Matériel de transport	203 883		203 883	211 572	(7 690)
21830 Matériel de bureau	105 981		105 981	105 307	674
21840 Mobilier	22 703		22 703	22 703	-
28181 Amort agencements immobiliers		91 436	(91 436)	(71 621)	(19 815)
28182 Amort matériel transports		94 477	(94 477)	(82 712)	(11 765)
28183 Amort matériel de bureau		96 279	(96 279)	(85 059)	(11 220)
28184 Amort mobilier		18 460	(18 460)	(16 400)	(2 060)
Immobilisations en cours	658 669	67 951	590 719	568 827	21 891
23100 Immobilisations corporelles en cours	658 669		658 669	636 667	22 003
29310 Prov. immo. corporelles en cours		67 951	(67 951)	(67 840)	(111)
Avances & acomptes	5 000		5 000	1 650	3 350
23810 Acomptes sur immobilisations	5 000		5 000	1 650	3 350
Autres participations	786 871	396 564	390 307	448 810	(58 503)
26100 Titres filiale I.Ceram SRO - République Tchèque	2 500		2 500	2 500	-
26110 Titres filiale Limousine de Brevet	191 800		191 800	191 800	-
26120 Titres filiale I.Ceram Portugal	50 000		50 000	50 000	-
26130 Titres filiale I.Ceram U.F	100 000		100 000	100 000	-
26140 Titres I.Ceram	202 828		202 828	202 828	-
26150 Titres filiale I.Ceram Afrique du Sud	20 000		20 000	20 000	-
26160 Titres filiale Addidream	164 640		164 640	164 640	-
26180 Titres autogérés	48 103		48 103	54 736	(6 634)
26190 Titres filiale Dussartre	7 000		7 000	7 000	-
29610 Prov dep titres Limousine de Brevet		185 407	(185 407)	(153 440)	(31 967)
29611 Prov dep titres I.Ceram SRO - République Tchèque		2 500	(2 500)	(2 500)	-
29611 Prov dep titres autogérés		158 657	(158 657)	(138 755)	(19 903)
29612 Prov dep titres I.Ceram Portugal		50 000	(50 000)	(50 000)	-
Créances rattachées à des participations	755 672	198 469	557 203	461 523	95 680
26710 Avance I.Ceram SRO - République Tchèque	96 875		96 875	96 875	-
26720 Avance I.Ceram Portugal	101 594		101 594	88 401	13 193
26730 Avance I.Ceram U.F	165 350		165 350	70 031	95 319
26740 Avance Addidream	282 490		282 490	270 181	12 309
26750 Avance Dussartre	33 161		33 161	38 575	(5 414)
26760 Avance I.Ceram Afrique du Sud	38 581		38 581	44 066	(5 484)
26770 Contrat liquidité	30 324		30 324	27 817	2 507
26780 Intérêts courus sur participations	7 297		7 297	10 855	(3 557)
2967 Prov dep créance I.Ceram SRO - République Tchèque		96 875	(96 875)	(96 875)	-
2967 Prov dep créance I.Ceram Portugal		101 594	(101 594)	(88 401)	(13 193)

BILAN DETAILLE (en Euros)

ACTIF	31/12/20			31/12/19	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Prêts	-		-	14 850	(14 850)
27430 Prêt au personnel	-		-	14 850	(14 850)
Autres immobilisations financières	14 613		14 613	14 613	-
27510 Dépôt de garantie	14 613		14 613	14 613	-
27560 Garantie Loyer Antherium	-		-	-	-
TOTAL (I)	5 421 863	2 809 299	2 612 565	2 929 137	(316 572)
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	171 038		171 038	161 650	9 389
3111 Matières premières	148 522		148 522	138 014	10 508
3223 Autres approvisionnements	22 516		22 516	23 635	(1 119)
En-cours de production de biens	846 174		846 174	795 520	50 655
3311 Produit en cours	846 174		846 174	795 520	50 655
Produits intermédiaires et finis	1 109 671	227 487	882 184	937 338	(55 155)
3551 Produits finis	1 091 421		1 091 421	1 130 284	(38 864)
3552 Produits distributions	18 250		18 250	31 008	(12 758)
3955 Provision dépréciation stock		227 487	(227 487)	(223 954)	(3 533)
Avances et acomptes versés sur commandes	27 455		27 455	33 855	(6 401)
4091 Fournisseurs - avances et acomptes	27 455		27 455	33 855	(6 401)
Clients et comptes rattachés	303 386	537	302 849	398 288	(95 439)
4110 Clients	302 820		302 820	398 255	(95 435)
4160 Clients douteux ou litigieux	567		567	638	(71)
4181 Clients factures à établir	-		-	-	-
4910 Dépréciation des comptes clients		537	(537)	(604)	67
Fournisseurs débiteurs	1		1	529	(527)
4010 Fournisseurs	1		1	529	(527)
Personnel	2 200		2 200	4 740	(2 540)
425 Personnel - Avances et acomptes	2 200		2 200	4 740	(2 540)
Etat, organismes sociaux	-		-	-	-
4310 URSSAF	-		-	-	-
Etat, subventions à recevoir	26 769		26 769	-	26 769
4417 Subventions à recevoir	26 769		26 769	-	26 769
Opérations particulières avec l'Etat	3 399		3 399	-	3 399
4430 Opérations particulières avec l'Etat	3 399		3 399	-	3 399
Etat, impôts sur les bénéfices	260 640		260 640	430 000	(169 360)
4440 Impôts sur les sociétés	260 640		260 640	430 000	(169 360)
4441 Crédit impôt compétitivité	-		-	(0)	0
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	130 031		130 031	125 362	4 669
44562 TVA sur immobilisations	12 834		12 834	12 834	-
44566 TVA déductible	60 285		60 285	52 459	7 826
44567 Remboursement crédit TVA demandé	34 148		34 148	45 101	(10 953)
44571 TVA collectée	59		59	(0)	59
44586 TVA sur factures non parvenues	22 706		22 706	14 969	7 737
Autres	239 703		239 703	276 572	(36 869)
4487 Etat - produits à recevoir	-		-	-	-
4673 C/C I.Ceram ID	239 703		239 703	270 062	(30 358)
4687 Produits à recevoir	(0)		(0)	6 511	(6 511)
Valeurs mobilières de placement	-		-	-	-
5081 Compte à terme	-		-	-	-
Disponibilités	131 570		131 570	106 962	24 608
51214 Caisse d'Epargne Compte Courant	10 643		10 643	3 626	7 017
51216 Crédit Mutuel Compte Courant	110 938		110 938	102 739	8 198
51217 Caisse d'Epargne Augmentation de Capital	9 989		9 989	597	9 392
Charges constatées d'avance	105 218		105 218	143 058	(37 840)
486 Charges constatées d'avance	105 218		105 218	143 058	(37 840)
TOTAL (II)	3 357 256	228 025	3 129 231	3 413 874	(284 643)

BILAN DETAILLE (en Euros)

PASSIF	31/12/20	31/12/19	Variation
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 590 914)	590 914	590 914	-
1013 Capital social	590 914	590 914	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	3 919 948	6 725 074	(2 805 127)
1041 Prime d'émission	3 919 948	6 725 074	(2 805 127)
Réserve légale	22 515	22 515	-
1061 Réserve légale	22 515	22 515	-
Autres réserves	-	-	-
1068 Autres réserves	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-
1100 Report à nouveau	-	-	-
Résultat de l'exercice	(1 372 130)	(2 805 127)	1 432 997
Subventions d'investissements	162 919	45 041	117 879
1312 Subventions d'équipements	272 385	84 036	188 349
1391 Amort subventions d'équipements	(109 465)	(38 995)	(70 470)
TOTAL (I)	3 324 166	4 578 417	(1 254 251)
Produits des émissions de titres participatifs			-
Avances conditionnées			-
TOTAL (II)	0	0	0
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	-	4 407	(4 407)
1510 Provisions pour risques	-	4 407	(4 407)
TOTAL (III)	0	4 407	(4 407)
Emprunt et dettes			
Emprunts	917 079	610 496	306 583
16418 Emprunt Caisse d'Epargne 200K	-	-	-
16418 Emprunt Caisse d'Epargne 48K	2 149	10 655	(8 506)
16421 Emprunt BPI taux 0%	365 000	438 000	(73 000)
16422 Emprunt BPI taux 2,17 % 7 ans	142 410	161 829	(19 419)
16423 Emprunt Caisse d'Epargne 406K (PGE)	405 627	-	405 627
16884 Intérêts courus sur emprunts	1 894	12	1 882
Découverts, concours bancaires	-	-	-
51214 Caisse d'Epargne	-	-	-
Divers	163 274	168 778	(5 504)
1682 Tirage export Coface	127 774	128 278	(504)
1683 Avance remboursable à l'international	25 000	25 000	-
1684 Avance remboursable réseau entreprendre	10 500	15 500	(5 000)
Associés	91 330	76 268	15 062
4511 Groupe Limousine de Brevet	89 260	70 135	19 125
4553 Dirigeant	1 066	5 264	(4 198)
4558 Intérêts sur comptes courants bloqués	1 004	868	136

BILAN DETAILLE (en Euros)

PASSIF	31/12/20	31/12/19	Variation
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	592 243	532 448	59 796
4010 Fournisseurs	458 881	429 079	29 802
4014 Fournisseurs litiges	-	-	-
4081 Fournisseurs factures non parvenues	133 362	103 369	29 993
Personnel	206 760	146 322	60 438
4210 Rémunérations dues	-	(0)	0
4253 Frais de missions	885	2 127	
4270 Oppositions	266	0	266
4282 Provisions congés payés	58 135	55 995	2 140
4286 Autres charges à payer	147 474	88 200	59 274
Organismes sociaux	315 815	109 821	205 994
4310 URSSAF	218 362	31 241	187 121
4373 Caisse de retraite	5 274	7 554	(2 280)
4378 Prévoyance	9 999	13 298	(3 299)
4382 Provisions charges sur congés payés	18 014	18 557	(542)
4386 Organismes sociaux charges à payer	64 165	39 171	24 994
Etat, impôts et taxes recouvrables sur des tiers	5 539	4 794	745
4421 Etat, prélèvement à la source	1 478	2 099	(621)
4423 Retenues prélèvement distributions	4 061	2 695	1 366
Etat, taxes sur le chiffres d'affaires	-	-	-
44571 TVA sur ventes 20 %	-	-	-
44587 TVA sur factures à établir	-	-	-
Autres impôts, taxes et assimilés	24 773	27 749	(2 976)
4470 Autres impôts et versements assimilés	-	-	-
4486 Etat, charges à payer	24 773	27 749	(2 976)
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 002	77 002	-
4041 Fournisseurs d'immobilisations	77 002	77 002	-
Autres dettes	7 994	6 509	1 485
4110 Clients	7 994	6 334	1 660
4198 R.R.R. à accorder	-	174	(174)
4670 Autres comptes débiteurs et créditeurs	-	-	-
4686 C/C I.Ceram SRO	-	-	-
Produits constatés d'avance	15 819	-	15 819
4870 Produits constatés d'avance	15 819	-	15 819
TOTAL (IV)	2 417 629	1 760 186	657 443
TOTAL PASSIF (I à V)	5 741 796	6 343 011	(601 215)

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (en Euros)

	31/12/20			31/12/19	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	10 555		10 555	15 474	(4 919)	-31,79
707 Ventes de marchandises	10 555		10 555	15 474	(4 919)	-31,79
Production vendue biens	1 259 331	213 685	1 473 015	1 533 007	(59 992)	-3,91
701 Ventes de produits finis	1 259 331	213 685	1 473 015	1 540 701	(67 686)	-4,39
709 R.R.R. accordés	-		-	(7 694)	7 694	-100,00
Production vendue services	53 023		53 023	74 029	(21 006)	-28,38
706 Prestations de services	33 896		33 896	63 226	(29 330)	-46,39
708 Produits des activités annexes	19 127		19 127	10 803	8 324	77,05
Chiffre d'affaires Net	1 322 909	213 685	1 536 594	1 622 511	(85 917)	-5,30
Production stockée			(967)	(148 401)	147 434	99,35
713 Variation des stocks			(967)	(148 401)	147 434	99,35
Production immobilisée			22 003	54 324	(32 321)	-59,50
722 Production immobilisée corporelle			22 003	54 324	(32 321)	-59,50
Subventions d'exploitation			66 635	5 000	61 635	1 232,69
740 Subventions d'exploitation			66 635	5 000	61 635	1 232,69
Reprises sur amortissements et provisions, transferts			29 548	61 800	(32 251)	-52,19
781 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			26 631	19 310	7 322	37,92
791 Transferts de charges d'exploitation			2 917	42 490	(39 573)	-93,13
Autres produits			169	200	(31)	-15,53
758 Produits divers de gestion courante			169	200	(31)	-15,53
Total des produits d'exploitations (I)			1 653 982	1 595 433	58 549	3,67
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 696	9 984	(5 288)	-52,97
607 Achats de marchandises			4 696	9 984	(5 288)	-52,97
Achats de matières premières et autres approvisionnements			477 401	535 605	(58 203)	-10,87
601 Achats stockés - Matières premières			360 212	382 983	(22 772)	-5,95
602 Achats stockés - Autres approvisionnements			117 190	152 621	(35 432)	-23,22
Variation des stocks (approvisionnements et marchandises)			(9 389)	40 443	(49 832)	-123,21
603 Variation des stocks			(9 389)	40 443	(49 832)	-123,21
Autres achats et charges externes			1 249 442	1 556 147	(306 705)	-19,71
605 Achats de matériels, équipements et travaux			41 638	44 820	(3 182)	-7,10
606 Achats non stockés de matières et fournitures			72 335	79 368	(7 033)	-8,86
612 Redevances de crédit-bail			117 582	247 683	(130 101)	-52,53
613 Locations			173 096	178 882	(5 786)	-3,23
614 Charges locatives et de copropriété			36 000	36 000	-	0,00
615 Entretien et réparations			81 921	122 212	(40 291)	-32,97
616 Primes d'assurance			53 405	50 656	2 749	5,43
617 Etude et recherches			40 045	46 731	(6 686)	-14,31
618 Divers			312	509	(197)	-38,70
621 Personnel extérieur à l'entreprise			-	-	-	
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			487 921	415 733	72 188	17,36
623 Publicités, publications, relations extérieures			38 546	125 416	(86 869)	-69,27
624 Transports de biens et transport collectifs de personnel			44 857	51 800	(6 944)	-13,40
625 Déplacements, missions et réceptions			34 808	131 139	(96 331)	-73,46
626 Frais postaux et frais de télécommunication			8 835	9 949	(1 114)	-11,20
627 Services bancaires et assimilés			5 985	8 990	(3 005)	-33,43
628 Divers			12 156	6 258	5 899	94,27

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (SUITE) (en Euros)

	31/12/20	31/12/19	Variation absolue	%
Impôts, taxes et versements assimilés	49 735	74 289	(24 553)	-33,05
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (impôts)	13 430	11 144	2 285	20,51
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres)	1 950	37 475	(35 525)	-94,80
635 Autres impôts, taxes et versements assimilés (impôts)	20 403	10 388	10 015	96,41
637 Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres)	13 953	15 282	(1 329)	-8,69
Salaires et traitements	859 021	1 188 549	(329 528)	-27,73
641 Rémunérations du personnel	859 021	1 188 549	(329 528)	-27,73
Charges sociales	243 037	357 452	(114 415)	-32,01
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	239 788	355 152	(115 364)	-32,48
647 Autres charges sociales	3 250	4 114	(864)	21,00
648 Autres charges de personnel	-	(1 813)	1 813	100,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	399 568	387 063	12 505	3,23
6811 Dotations aux amortissements sur immobilisations	399 568	387 063	12 505	3,23
Dotations aux provisions sur immobilisations	22 268	77 444	(55 176)	-71,25
6816 Dotations pour dépréciations des immobilisations	22 268	77 444	(55 176)	-71,25
Dotations aux provisions sur actif circulant	3 533	38 816	(35 283)	-90,90
6817 Dotations pour dépréciations des actifs circulants	3 533	38 816	(35 283)	-90,90
Dotations aux provisions pour risques et charges	-	-	-	-
6815 Dotations aux provisions d'exploitaiton	-	-	-	-
Autres charges	43 669	78 805	(35 135)	-44,59
651 Redevances pour concessions, brevets, licences	15 102	30 995	(15 893)	-51,28
653 Jetons de présence	28 500	28 500	-	0,00
654 Pertes sur créances irrécouvrables	67	19 310	(19 243)	-99,65
658 Charges diverses de gestion courante	(0)	0	(0)	-176,95
Total des charges d'exploitation (II)	3 342 983	4 344 596	(1 001 613)	-23,05
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	(1 689 001)	(2 749 163)	1 060 162	-38,56
Produits financiers de participations	7 661	11 101	(3 440)	-30,99
761 Produits de participations	7 661	11 101	(3 440)	-30,99
Produits des autres valeurs mobilières et créances	482	-	482	-
762 Produits des autres immobilisations financières	482	-	482	-
Autres intérêts et produits assimilés	163	494	(331)	-66,97
763 Revenus des autres créances	-	-	-	-
768 Autres produits financiers	163	494	(331)	-66,97
Reprises sur provisions et transfert de charges	96	71 504	(71 407)	-99,87
786 Reprises sur provisions et dépréciations (produits financiers)	96	71 504	(71 407)	-99,87
Différences positives de change	-	-	-	-
766 Gains de change	-	-	-	-
Produits nets sur cession de VMP	30 326	-	30 326	-
767 Produits nets sur cession de VMP	30 326	-	30 326	-
Total des produits financiers (V)	38 729	83 098	(44 369)	-53,39
Dotations financières aux amortissements et provisions	65 158	267 375	(202 216)	-75,63
686 Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	65 158	267 375	(202 216)	-75,63
Intérêts et charges assimilées	6 723	5 804	919	15,84
661 Charges d'intérêts	6 723	5 804	919	15,84
665 Escomptes accordés	-	-	-	-
668 Autres charges financières	-	-	-	-
Différences négatives de changes	-	-	-	-
666 Pertes de changes	-	-	-	-
Charges nettes sur cessions de VMP	34 453	116 229	(81 776)	-70,36
667 Charges nettes sur cession de VMP	34 453	116 229	(81 776)	-70,36
Total des charges financières (VI)	106 334	389 407	(283 073)	-72,69
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	(67 606)	(306 309)	238 704	77,93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	(1 756 607)	(3 055 472)	1 298 865	42,51

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (SUITE) (en Euros)

	31/12/20	31/12/19	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 657	5 867	14 790	252,08
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 657	5 867	14 790	252,08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	102 493	24 228	78 265	323,03
775 Produits des cessions d'éléments d'actifs	32 023	10 900	21 123	193,79
777 Quote-part des subventions d'investissement	70 470	13 328	57 142	428,73
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	24 357	(24 357)	-100,00
787 Rep/prov. risques et charges exceptionnelles	-	24 357	(24 357)	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	123 151	54 452	68 698	126,16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 775	2 459	4 316	175,56
671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 775	2 459	4 316	175,56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 942	36 959	(15 017)	-40,63
675 Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	21 942	20 959	983	4,69
677 Rétrocession des subventions d'investissement	-	16 000	(16 000)	-100,00
Dotations except. aux amort. et prov.	-	4 407	(4 407)	-100,00
687 Dot/prov. et amort. risques et charges exceptionnelles	-	4 407	(4 407)	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	28 716	43 825	(15 108)	-34,47
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	94 434	10 628	83 807	788,57
Impôts sur les bénéfices (X)	(290 043)	(239 718)	(50 325)	20,99
695 CIR/CII	(290 043)	(239 718)	(50 325)	20,99
Total des produits (I+III+V+VII)	1 815 861	1 732 984	82 877	4,78
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 187 991	4 538 110	(1 350 120)	-29,75
RESULTAT NET	(1 372 130)	(2 805 127)	1 432 997	51,08
Dont crédit-bail mobilier	117 582	247 683	(130 101)	-52,53

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan de l'exercice clos le 31/12/2020 le total avant répartition est de 5 741 795,76 euros.

Au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 le résultat constaté est de -1 372 129,65 euros.

Ce résultat est présenté sous forme de liste.

L'exercice a eu une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 2020 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 :

Depuis sa création, la société a financé ses activités et en particulier sa recherche et son développement au moyen de trois augmentations de capital et du crédit d'impôt recherche, le financement de son outil de production par des subventions, emprunts et avances remboursables. Depuis 2015, la société a continué à procéder avec succès aux implantations sur des pathologies dont nous représentons parfois l'ultime solution grâce à notre technologie Ceramil.

Notre technologie est désormais reconnue par un Think Tank Santé comme une innovation médicale majeure qui ouvre une voie nouvelle dans le traitement des infections osseuses et dans la chirurgie oncologique. Parallèlement, les implantations cliniques avec cette technologie ont bénéficié d'articles parus dans des revues scientifiques de premier plan.

À ce jour, la Société par le développement de ses céramiques poreuses chargées ou non en molécules actives, continue sa stratégie de développement sur des marchés actuellement non pourvus, à coût de santé public élevé pour le traitement de ces pathologies qui se compte par plusieurs centaines de milliers d'euros.

La crise sanitaire évolutive de la Covid-19 a obligé la France à procéder à un troisième confinement à compter du 03 avril 2021 avec un couvre feu qui est toujours en vigueur à cette date.

Dans ce contexte d'incertitude une reprise de l'activité sans restriction et à un niveau similaire à la période pré-Covid-19 ne peut être envisagée. La Société a mis à jours ses prévisions de trésorerie sur la base de prévisions d'activités en légère croissance par rapport à l'exercice 2020 et de la poursuite des efforts en matière de réduction des dépenses.

Pour financer l'activité et développer la stratégie de recherche et le développement commercial de la société au cours des douze prochains mois, la direction a engagé des discussions avec ses partenaires bancaires afin d'obtenir un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) en tant qu'entreprise innovante (basé sur la masse salariale contrairement au PGE obtenu en juin 2020 basé sur le chiffre d'affaires).

Cet apport de trésorerie est intégré dans les prévisions de trésorerie à hauteur de 1,036 millions d'euros. Les pré-accords ont été obtenus par la Société auprès de la Caisse d'Epargne et de la BPI.

Enfin, la société ne s'interdit pas d'étudier des options de financement (dette, capital, restructuration) afin d'adapter à moyen terme sa structure financière à ses besoins.

Sur cette base, la direction a arrêté les comptes en application du principe de 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'arrêtés 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.

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 lié à une subvention d'investissement pour 70 470,04 €,
- Un produit de 32 023,31 € lié aux cessions d'immobilisations corporelles diminué d'une valeur nette comptable de 21 941,64 €,
- Des amendes diverses pour 6 774,69 €,
- Des profits sur des dettes devenues inexigibles pour 20 657,27 €.

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 2020 a été comptabilisé à la clôture de l'exercice pour un montant de 260 640 €.

Cependant le compte de résultat fait apparaître un montant de 290 043 €. La différence résulte d'un complément de remboursement pour 18 248 € et 11 155 € pour respectivement les années 2018 et 2019.

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

Evènements significatifs de l'exercice

Eléments relatifs à l'exploitation :

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

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

Les implants Ceramil chargés en antibiotiques ont été reconnus comme une innovation médicale par un Think Tank Santé.

De nouvelles publications scientifiques ont confirmé l'efficacité des implants Ceramil chargés en antibiotiques. Il s'agit tout d'abord de la revue scientifique « Clinical Microbiology and Infection » qui a publié un article sur la capacité des implants en céramiques chargés en antibiotiques à surpasser les résistances bactériennes ; puis le « Journal of Thoracic Diseases » qui a rapporté l'intérêt du sternum en céramique chargé en antibiotiques à travers les cas cliniques de quatre patients ayant bénéficiés de cette technologie.

La Société Chimique de France a récompensé la société pour ses travaux menés sur les implants en céramique chargés en antibiotiques ainsi que le projet de recherche concernant la protection des implants contre les infections sur le long terme par son prix « Chimie industrielle 2019 ».

Report des échéances

La société a obtenu le report de 6 mois de ses échéances de crédit-bail pour 96 924,54 € ainsi que ceux de la BPI pour 94 240,30 €.

Elle a également obtenu le report des échéances de l'URSSAF depuis mi-mars pour 218 361,96 €.

Financement

La société a obtenu un PGE auprès de sa banque pour 405 627 €.

Les crédits-baux ont été renégociés sur la durée maximale possible de 7 ans sur l'ensemble des contrats.

Evènements postérieurs à la clôture

La Société a obtenu 1,036 millions d'euros au titre d'un PGE complémentaire en tant qu'entreprise innovante. La Société a donc utilisé un total de 1,442 millions d'euros à ce titre sachant qu'elle est éligible pour 2 fois sa masse salariale de 2019 soit un maximum de 2,210 millions d'euros.

2. Complément d'informations relatif au bilan et au compte de résultat

2.1 Etat des immobilisations (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	679 883				679 883
Fonds commercial	10 000				10 000
Constructions	133 260	4 521			137 780
Inst. tech., matériels et out. industriels	1 774 939	6 174		12 902	1 768 210
Inst. générales, agencements, aménagements divers	198 149				198 149
Matériels de transport	211 572	46 000		53 690	203 883
Autres immobilisations corporelles	128 010	674			128 684
Immobilisations corporelles en cours	638 317	27 003		1 650	663 669
Immobilisations financières	1 469 767	215 647		128 258	1 557 156
TOTAL	5 318 345	300 019	-	196 500	5 421 863

2.2 Etat des amortissements (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	135 581	41 216			176 798
Fonds commercial					
Constructions	55 346	11 865			67 212
Inst. tech., matériels et out. industriels	1 070 229	269 877		12 902	1 327 204
Inst. générales, agencements, aménagements divers	71 621	19 815			91 436
Matériels de transport	82 712	43 513		31 748	94 477
Autres immobilisations corporelles	101 459	13 281			114 739
Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations financières					
TOTAL	1 591 397	399 568	-	44 651	1 946 314

2.3 Etat des provisions (en Euros)

Valeur des provisions	Début d'exercice	Augmentation	Reclassement	Diminution	Fin d'exercice
Amortissements dérogatoires					
Dont majoration exceptionnelle de 30%					
Autres provisions réglementées					
Pour risques et charges	4 407			4 407	-
Sur immobilisations	797 811	87 427		22 253	862 984
Sur stocks et en-cours	223 954	3 533			227 487
Sur clients et comptes rattachés	604			67	537
Autres dépréciations					
TOTAL	1 026 777	90 960	-	26 728	1 091 009

2.4 Etat des échéances des créances et des dettes (en Euros)

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	755 672		755 672
Prêts	-		
Autres immobilisations financières	14 613		14 613
Clients douteux ou litigieux	567	567	
Autres créances clients	302 820	302 820	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 200	2 200	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	-	-	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Etat, subventions à recevoir	26 769	26 769	
- Opérations particulières avec l'Etat	3 399	3 399	
- Impôts sur les bénéfices	260 640	260 640	
- TVA	130 031	130 031	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	239 704	239 704	
Charges constatées d'avance	105 218	39 372	65 847
TOTAL	1 841 633	1 005 501	836 132
Montant des prêts accordés dans l'exercice	-		
Remboursements des prêts dans l'exercice	14 850		
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 un an maximum	-	-		
- plus d'un an	917 079	189 562	727 518	
Emprunts et dettes financières divers	163 274	158 774	4 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	592 243	592 243		
Personnel et comptes rattachés	206 760	206 760		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	315 815	315 815		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Etat, Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	5 539	5 539		
- Impôts sur les bénéfices	-	-		
- TVA	-	-		
- Obligations cautionnées	-	-		
- Autres impôts et taxes	24 773	24 773		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 002	77 002		
Groupe et associés	91 330	2 070	89 260	
Autres dettes	7 994	7 994		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 819		15 819	
TOTAL	2 417 629	1 580 532	837 097	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	407 521			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 938			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

2.5 Parties liées (en Euros)

31/12/19

DUSSARTRE

ADDIDREAM

I.CERAM AFRIQUE
DU SUD

INVESTISSEMENT
DEVELOPPEMENT

COMPTES COURANTS BLOQUES

AVANCES (CONVENTIONS TRESORERIE, COMPTES FOURNISSEURS ET CLIENTS)

COMPTES COURANTS ASSOCIES

TOTAL

39 489

265 406

52 138

234 812

31/12/20

DUSSARTRE

ADDIDREAM

I.CERAM AFRIQUE
DU SUD

INVESTISSEMENT
DEVELOPPEMENT

COMPTES COURANTS BLOQUES

AVANCES (CONVENTION TRESORERIES, COMPTES FOURNISSEURS ET CLIENTS)

COMPTES COURANTS ASSOCIES

TOTAL

33 683

287 343

51 536

151 143

2.6 Fonds commercial (en Euros)

Fonds commercial

ACHETES

REEVALUES

RECUS EN APPORT

MONTANT

I.CERAM SRO - REPUBLIQUE TCHEQUE

10 000

10 000

TOTAL

10 000

-

-

10 000

2.7 Produits et avoirs à recevoir (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	7 297
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoir à recevoir : 0,00)	(0)
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	7 297

2.8 Charges à payer et avoirs à établir (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	1 894
Emprunts et dettes financières divers	1 004
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 362
Dettes fiscales et sociales	287 789
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoir à établir :)	-
TOTAL	424 050

2.9 Charges et produits constatés d'avance (en Euros)

REPARTITION DES MONTANTS DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

CHARGES

PRODUITS

Charges / Produits d'exploitation	105 218	15 819
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	105 218	15 819

2.10 Composition du capital social (en Euros)

EVENEMENTS LIES AU CAPITAL SOCIAL	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 909 143	0,10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice	5 909 143	0,10

2.11 Ventilation du chiffre d'affaires net (en Euros)

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	MONTANT
Ventes de marchandises	10 555
Ventes de produits finis	1 473 015
Prestations de services	53 023
TOTAL	1 536 594

REPARTITION PAR MARCHE GEOGRAPHIQUE	MONTANT
France	1 322 909
Etranger	213 685
TOTAL	1 536 594

2.12 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices (en Euros)

REPARTITION DU RESULTAT ET IMPOT SUR LES BENEFICES	RESULTAT AVANT IMPOTS	IMPOTS
Résultat courant	(1 756 607)	-
Résultat exceptionnel (et participation)	94 434	-
Impôts sur les bénéfices (CII-CIR)	-	290 043
Résultat comptable	(1 372 130)	-

3. Engagements financiers et autres informations

3.1 Engagements financiers (en Euros)

ENGAGEMENTS DONNES

MONTANT

Crédits baux mobiliers	1 222 656
Avals et cautions	
Nantissement du fonds de commerce	
Autres engagements donnés	630 000

TOTAL 1 852 656

Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	630 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 222 656

ENGAGEMENTS RECUS

MONTANT

Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus	

TOTAL -

Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
- BPI	

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL

MONTANT

Valeur des biens pris en crédit-bail au moment de la signature du contrat	1 572 000
Montant des redevances afférentes à l'exercice ainsi que le montant cumulé des redevances des exercices précédents	872 823
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	1 158 400
Evaluation des redevances restantes à payer ainsi que du prix d'achat résiduel de ces biens stipulés aux contrats	490 068
	<i>Dont à moins d'un an</i> 135 252
	<i>Dont à plus d'un an et moins de 5 ans</i> 339 096
	<i>Dont prix d'achat résiduel au terme</i> 15 720

3.2 Rémunérations des dirigeants (en Euros)

MONTANT

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :

- des organes d'administration (jetons de présence)	28 500
- des organes de direction	115 800
- des organes de surveillance	

TOTAL 144 300

3.3 Honoraires des Commissaires Aux Comptes (en Euros)

MONTANT

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	37 598
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	

TOTAL 37 598

3.4 Effectif moyen temps plein

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Cadres	7	
- Agents de maîtrise	2	
- Employés	10	
- Ouvriers	16	
TOTAL	35	0

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

	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	7 697	13 297	
TOTAL	7 697	13 297	-

Le montant du paiement des engagements futurs correspond aux avantages accordés aux salariés. Il est évalué selon une méthode actuarielle, en prenant des hypothèses concernant :

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

Cette évaluation est ramenée à sa valeur actuelle. Ces engagements s'élevaient au 31 décembre 2020 à 20 995 €.

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

- o Année de calcul : 2020
- o Taux d'actualisation : 0,70 %
- 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 (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 consentis 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)

I.CERAM SRO - REPUBLIQUE TCHEQUE	36 994	(47 725)	100	2 500	-	96 875		6 004	(2 155)	
LIMOUSINE BREVET	4 000	73 727	95	191 800	6 393	-		12 729	13 223	
I.CERAM PORTUGAL	50 000	(140 565)	100	50 000	-	101 594		-	(10 146)	
I.CERAM U.F	100 000	(38 660)	100	100 000	100 000	165 350		-	(65 118)	

Filiales (10 à 50% du capital détenu)

ADDIDREAM	336 000	(443 369)	49	164 640	164 640	282 490	900 000	182 461	(107 230)	
I.CERAM AFRIQUE DU SUD	60 000	(27 773)	33,1/3	20 000	20 000	38 581		60 059	(11 945)	
DUSSARTRE	17 000	4 535	41	7 000	7 000	33 161		294 598	(5 018)	

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