



EXPERTS COMPTABLES ASSOCIÉS

## **SA I.CERAM**

PARC D ESTER  
1 RUE COLUMBIA  
87068 LIMOGES CEDEX

COMPTES ANNUELS  
du 01/10/2013 au 30/09/2014

**Activité : Fabrication appareils médicochirurgicaux**

# SOMMAIRE

**BILAN** \_\_\_\_\_ **PAGE 1**

**COMPTE DE RESULTAT** \_\_\_\_\_ **PAGE 3**

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION** \_\_\_\_\_ **PAGE 5**

**BILAN DETAILLE** \_\_\_\_\_ **PAGE 7**

**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE** \_\_\_\_\_ **PAGE 11**

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS** \_\_\_\_\_ **PAGE 15**

**LIASSE FISCALE** \_\_\_\_\_ **PAGE 39**

**BILAN**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>30/09/2014</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>30/09/2013</b> (12 mois)		<b>Variation</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amort.prov.</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	74 449	56 235	18 214	33 103	- 14 889
Concessions, brevets, droits similaires	54 737	54 496	240	0	240
Fonds commercial	210 000		210 000	10 000	200 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	34 269	14 685	19 584	23 011	- 3 427
Installations techniques, matériel et outillage industriels	333 086	138 473	194 613	179 982	14 631
Autres immobilisations corporelles	127 567	46 076	81 491	77 468	4 023
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 500		2 500	2 500	
Créances rattachées à des participations	97 075		97 075	97 075	
Autres titres immobilisés	1 937		1 937	1 906	31
Prêts					
Autres immobilisations financières	30 638		30 638	30 638	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>966 256</b>	<b>309 965</b>	<b>656 291</b>	<b>455 683</b>	<b>200 608</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements	263 235		263 235	162 271	100 964
En-cours de production de biens	967 927		967 927	591 870	376 057
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	1 276 604	167 000	1 109 604	1 123 205	- 13 601
Marchandises	18 964		18 964		18 964
Avances et acomptes versés sur commandes	8 326		8 326	726	7 600
Clients et comptes rattachés	422 321	107 766	314 555	410 359	- 95 804
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	9 844		9 844	23 662	- 13 818
. Personnel	1 441		1 441	250	1 191
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	165 024		165 024	84 758	80 266
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	99 255		99 255	80 821	18 434
. Autres	48 876		48 876	413 432	- 364 556
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	63 202		63 202	8 076	55 126
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	122 070		122 070		122 070
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 467 089</b>	<b>274 766</b>	<b>3 192 322</b>	<b>2 899 430</b>	<b>292 892</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 433 345</b>	<b>584 731</b>	<b>3 848 613</b>	<b>3 355 113</b>	<b>493 500</b>

**BILAN (SUITE)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>30/09/2014</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>30/09/2013</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 344 247)	344 247	333 369	10 878
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 929 882	1 447 111	482 771
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	22 515	22 515	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	330 000	330 000	
Report à nouveau	-643 071	-249 804	- 393 267
Résultat de l'exercice	-237 612	-393 267	155 655
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 745 960</b>	<b>1 489 924</b>	<b>256 036</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées	75 625	258 735	- 183 110
<b>TOTAL (II)</b>	<b>75 625</b>	<b>258 735</b>	<b>- 183 110</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	37 000		37 000
Provisions pour charges	48 262		48 262
<b>TOTAL (III)</b>	<b>85 262</b>		<b>85 262</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	531 135	669 203	- 138 068
. Découverts, concours bancaires	2 060	59 530	- 57 470
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	217 111	199 468	17 643
. Associés	128 249	144	128 105
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	619 162	473 598	145 564
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	61 161	63 798	- 2 637
. Organismes sociaux	130 343	61 480	68 863
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 335		8 335
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	31 694	16 698	14 996
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	55 893	11 515	44 378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 000		130 000
Autres dettes	26 624	51 020	- 24 396
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 941 767</b>	<b>1 606 453</b>	<b>335 314</b>
Écart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 848 613</b>	<b>3 355 113</b>	<b>493 500</b>

## COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total					
Ventes de marchandises	259 538	3 743	263 281	142 463	120 818	84,81			
Production vendue biens	986 189	58 289	1 044 478	1 149 854	- 105 376	-9,16			
Production vendue services	52 007		52 007	43 882	8 125	18,52			
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>1 297 734</b>	<b>62 032</b>	<b>1 359 766</b>	<b>1 336 200</b>	<b>23 566</b>	<b>1,76</b>			
Production stockée			529 456	-39 106	568 562	N/S			
Production immobilisée			55 000	72 587	- 17 587	-24,23			
Subventions d'exploitation			38 000		38 000	N/S			
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			7 528	7 326	202	2,76			
Autres produits			2 536	264	2 272	860,61			
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 992 286</b>	<b>1 377 271</b>	<b>615 015</b>	<b>44,65</b>			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			219 851	75 091	144 760	192,78			
Variation de stock (marchandises)			-18 964		- 18 964	N/S			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			357 028	279 896	77 132	27,56			
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-100 964	-20 452	- 80 512	393,66			
Autres achats et charges externes			655 714	595 649	60 065	10,08			
Impôts, taxes et versements assimilés			22 683	19 695	2 988	15,17			
Salaires et traitements			563 151	498 458	64 693	12,98			
Charges sociales			159 261	161 094	- 1 833	-1,14			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			85 668	48 842	36 826	75,40			
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant				51 798	- 51 798	-100			
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			19 456	16 514	2 942	17,82			
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 962 883</b>	<b>1 726 584</b>	<b>236 299</b>	<b>13,69</b>			
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>29 403</b>	<b>-349 313</b>	<b>378 716</b>	<b>108,42</b>			
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			8 981		8 981	N/S			
Produits des autres valeurs mobilières et créances				68	- 68	-100			
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>8 981</b>	<b>68</b>	<b>8 913</b>	<b>N/S</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			47 714	66 817	- 19 103	-28,59			
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>47 714</b>	<b>66 817</b>	<b>- 19 103</b>	<b>-28,59</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-38 733</b>	<b>-66 750</b>	<b>28 017</b>	<b>41,97</b>			
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-9 330</b>	<b>-416 063</b>	<b>406 733</b>	<b>97,76</b>			

**COMPTE DE RESULTAT (SUITE)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 711	48 032	- 26 321	-54,80
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	15 265		15 265	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>36 976</b>	<b>48 032</b>	<b>- 11 056</b>	<b>-23,02</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	99 831	97 573	2 258	2,31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	318 816		318 816	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>418 647</b>	<b>97 573</b>	<b>321 074</b>	<b>329,06</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-381 671</b>	<b>-49 540</b>	<b>- 332 131</b>	<b>670,43</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-153 389	-72 336	- 81 053	112,05
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>2 038 243</b>	<b>1 425 371</b>	<b>612 872</b>	<b>43,00</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>2 275 855</b>	<b>1 818 638</b>	<b>457 217</b>	<b>25,14</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-237 612</b>	<b>-393 267</b>	<b>155 655</b>	<b>39,58</b>
Dont Crédit-bail mobilier	31 495	63 826	- 32 331	-50,65
Dont Crédit-bail immobilier				

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2013 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	263 281	142 463	120 818	84,81
- Coût direct d'achat	219 851	75 091	144 760	192,78
+/- Variation du stock de marchandises	-18 964		- 18 964	N/S
<b>Marge commerciale ( I )</b>	<b>62 394</b>	<b>67 372</b>	<b>- 4 978</b>	<b>-7,39</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>	<b>23,70 %</b>	<b>47,29 %</b>		
+ Production vendue	1 096 485	1 193 737	- 97 252	-8,15
+ Production stockée	529 456	-39 106	568 562	N/S
+ Production immobilisée	55 000	72 587	- 17 587	-24,23
<b>Production de l'exercice</b>	<b>1 680 941</b>	<b>1 227 218</b>	<b>453 723</b>	<b>36,97</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	256 064	259 444	- 3 380	-1,30
- Sous-traitance directe	79 449	46 844	32 605	69,60
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>1 345 428</b>	<b>920 930</b>	<b>424 498</b>	<b>46,09</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>80,04 %</b>	<b>75,04 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>1 407 822</b>	<b>988 302</b>	<b>419 520</b>	<b>42,45</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>72,41 %</b>	<b>72,16 %</b>		
- Services extérieurs et autres charges externes	573 136	544 303	28 833	5,30
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>834 686</b>	<b>443 999</b>	<b>390 687</b>	<b>87,99</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>42,93 %</b>	<b>32,42 %</b>		
+ Subventions d'exploitation	38 000		38 000	N/S
- Impôts, taxes et versements assimilés	22 683	19 695	2 988	15,17
- Salaires et traitements	558 752	495 634	63 118	12,73
- Charges sociales	159 261	161 094	- 1 833	-1,14
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>131 991</b>	<b>-232 424</b>	<b>364 415</b>	<b>156,79</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>6,79 %</b>	<b>-16,97 %</b>		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	85 668	48 842	36 826	75,40
- Dotations aux provisions sur immobilisations		51 798	- 51 798	-100
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	2 536	264	2 272	860,61
- Autres charges de gestion courante	19 456	16 514	2 942	17,82
+ Transfert de charges d'exploitation				
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>29 403</b>	<b>-349 313</b>	<b>378 716</b>	<b>108,42</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>1,51 %</b>	<b>-25,50 %</b>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	8 981		8 981	N/S
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances		68	- 68	-100
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	47 714	66 817	- 19 103	-28,59
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-9 330</b>	<b>-416 063</b>	<b>406 733</b>	<b>97,76</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>-0,48 %</b>	<b>-30,38 %</b>		

	Exercice clos le <b>30/09/2014</b> (12 mois)	Exercice clos le <b>30/09/2013</b> (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 711	48 032	- 26 321	-54,80
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	15 265		15 265	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	99 831	97 573	2 258	2,31
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	318 816		318 816	N/S
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-381 671</b>	<b>-49 540</b>	<b>- 332 131</b>	<b>670,43</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	-153 389	-72 336	- 81 053	112,05
<b>Résultat net Comptable</b>	<b>-237 612</b>	<b>-393 267</b>	<b>155 655</b>	<b>39,58</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>	<b>-12,22 %</b>	<b>-28,71 %</b>		



**BILAN DETAILLE**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>30/09/2014</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>30/09/2013</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amort.prov.</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	
<b>Actif immobilisé</b>					
Recherche et développement	74 449	56 235	18 214	33 103	- 14 889
20300000 Frais de recherche et développ	74 449		74 449	74 449	
28030000 Amortt frais de recherche		56 235	-56 235	-41 346	- 14 889
Concessions, brevets, droits similaires	54 737	54 496	240	0	240
20500000 Logiciels	51 185		51 185	51 185	
20501000 Logiciels	3 552		3 552	2 062	1 490
28050000 Amort logiciels		51 184	-51 184	-51 184	
28051000 Amort logiciels implants		3 312	-3 312	-2 062	- 1 250
Fonds commercial	210 000		210 000	10 000	200 000
20700000 Fonds industriel	10 000		10 000	10 000	
20710000 marque EPB	200 000		200 000		200 000
Constructions	34 269	14 685	19 584	23 011	- 3 427
21350000 Installations generales	34 269		34 269	34 269	
28135000 Amort installations générales		14 685	-14 685	-11 258	- 3 427
Installations tech., matériel & outillage	333 086	138 473	194 613	179 982	14 631
21540000 Materiel technique	78 187		78 187	77 691	496
21542000 Ancillaires	221 303		221 303	166 302	55 001
21550000 Outillage industriel	29 643		29 643	22 843	6 800
21570000 Agencements materiel	3 953		3 953	3 953	
28154000 Amort materiel		59 989	-59 989	-54 496	- 5 493
28154100 Amort materiel implants		61 021	-61 021	-22 260	- 38 761
28155000 Amort outillage industriel		13 511	-13 511	-10 098	- 3 413
28157000 Amort agencements		3 953	-3 953	-3 953	
Autres immobilisations corporelles	127 567	46 076	81 491	77 468	4 023
21810000 Agencements immobiliers	17 587		17 587	17 587	
21820000 Materiel de transport	74 724		74 724	54 425	20 299
21830000 Mat bureau	22 854		22 854	20 694	2 160
21840000 Mobilier	11 382		11 382	11 382	
21841000 Mobilier	1 020		1 020	1 020	
28181000 Amort agencements immobiliers		1 759	-1 759		- 1 759
28182000 Amortissement matériel transports		15 671	-15 671	-1 898	- 13 773
28183000 Amort mat bureau		18 207	-18 207	-15 801	- 2 406
28184000 Amort mobilier		9 420	-9 420	-8 920	- 500
28184100 Amort mobilier implants		1 020	-1 020	-1 020	
Autres participations	2 500		2 500	2 500	
26100000 Parts sro prague	2 500		2 500	2 500	
Créances rattachées à des participations	97 075		97 075	97 075	
26700000 Parts bpca	200		200	200	
26710000 Avance sro prague	96 875		96 875	96 875	
Autres titres immobilisés	1 937		1 937	1 906	31
27100000 Souscription 33 parts b				503	- 503
27110000 Titres bfcc	1 937		1 937	1 403	534
Autres immobilisations financières	30 638		30 638	30 638	
27500000 Depot garantie oseo bpi	15 000		15 000	15 000	
27510000 Depot de garantie loyers	14 613		14 613	14 613	
27530000 Garantie oseo découvert sg	500		500	500	
27540000 Oseo garantie cic	525		525	525	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>966 256</b>	<b>309 965</b>	<b>656 291</b>	<b>455 683</b>	<b>200 608</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements	263 235		263 235	162 271	100 964
31110000 Matieres premieres	104 785		104 785	58 932	45 853

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
32230000 Autres approvisionnements	158 450		158 450	103 339	55 111
En-cours de production de biens	967 927		967 927	591 870	376 057
33110000 Produits en cours	967 927		967 927	591 870	376 057
Produits intermédiaires et finis	1 276 604	167 000	1 109 604	1 123 205	- 13 601
35510000 Produits finis	1 012 761		1 012 761	895 273	117 488
35520000 Produits distributions	263 843		263 843	227 932	35 911
39550000 provision depreciation stock		167 000	-167 000		- 167 000
Marchandises	18 964		18 964		18 964
37100000 Stock final	18 964		18 964		18 964
Avances & acomptes versés sur commandes	8 326		8 326	726	7 600
40910000 Avoirs a recevoir	8 326		8 326	726	7 600
Clients et comptes rattachés	422 321	107 766	314 555	410 359	- 95 804
41100000 Clients	270 175		270 175	299 840	- 29 665
41114000 Cessions daily	24 052		24 052	60 894	- 36 842
41600000 Clients douteux ou litigieux	113 693		113 693	4 936	108 757
41810000 Clients fact a etablr	14 400		14 400	101 166	- 86 766
49100000 Dépréciation des comptes clien		107 766	-107 766	-56 477	- 51 289
. Fournisseurs débiteurs	9 844		9 844	23 662	- 13 818
40100000 Fournisseurs	9 844		9 844	23 662	- 13 818
. Personnel	1 441		1 441	250	1 191
42500000 Avances	971		971		971
42520000 Frais depl dd				250	- 250
42526000 avances sur frais malaurie	279		279		279
42527000 avance frais p constantin	191		191		191
. Etat, impôts sur les bénéfices	165 024		165 024	84 758	80 266
44400000 Impots sur les societes	144 263		144 263	72 336	71 927
44410000 Credit impôt competitivite	20 761		20 761	12 422	8 339
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	99 255		99 255	80 821	18 434
44566000 Tva sur achats				1 733	- 1 733
44566190 Tva recup	20 907		20 907		20 907
44566191 Tva recup sur prestations				6 411	- 6 411
44566200 Tva r sur achats	27 462		27 462		27 462
44567000 Credit tva a reporter				5 941	- 5 941
44567300 Rembt credit tva demandé	35 686		35 686	7 000	28 686
44580000 Tva a regulariser				43 912	- 43 912
44586000 Tva sur fact non parvenues	15 200		15 200	15 824	- 624
. Autres	48 876		48 876	413 432	- 364 556
44170000 subvention à recevoir	30 000		30 000		30 000
46730000 C/c i ceram / id	11 876		11 876	120 209	- 108 333
46730100 C/c id emprunts				293 223	- 293 223
46782000 acomptes litige baranger	7 000		7 000		7 000
Disponibilités	63 202		63 202	8 076	55 126
51211000 Credit cooperatif	68		68	663	- 595
51212000 Societe generale	822		822	7 385	- 6 563
51214000 Caisse d'epargne	58 814		58 814		58 814
51215000 Cic	3 231		3 231	28	3 203
51216000 Societe generale bis	268		268		268
Charges constatées d'avance	122 070		122 070		122 070
48600000 Charges constatees d'avance	2 426		2 426		2 426
48610000 frais introduction bourse	119 644		119 644		119 644
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 467 089</b>	<b>274 766</b>	<b>3 192 322</b>	<b>2 899 430</b>	<b>292 892</b>
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 433 345</b>	<b>584 731</b>	<b>3 848 613</b>	<b>3 355 113</b>	<b>493 500</b>

**BILAN DETAILLE (SUITE)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>30/09/2014</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>30/09/2013</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 344 2 <i>10130000 Capital social</i> )	344 247 344 247	333 369 333 369	10 878 10 878
Primes d'émission, de fusion, d'apport ... <i>10410000 Prime d'émission</i>	1 929 882 1 929 882	1 447 111 1 447 111	482 771 482 771
Réserve légale <i>10610000 Reserve legale</i>	22 515 22 515	22 515 22 515	
Autres réserves <i>10680000 Autres réserves</i>	330 000 330 000	330 000 330 000	
Report à nouveau <i>11000000 Report a nouveau</i>	-643 071 -643 071	-249 804 -249 804	- 393 267 - 393 267
Résultat de l'exercice	-237 612	-393 267	155 655
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 745 960</b>	<b>1 489 924</b>	<b>256 036</b>
<b>Avances conditionnées</b>			
<i>16740000 Oseo innovation 62 k-</i>		11 800	- 11 800
<i>16741000 Oseo innovation 26 k-</i>		5 550	- 5 550
<i>16741100 C/c bloque ernee gestion</i>		56 545	- 56 545
<i>16741200 C/c bloque xale finances</i>		64 840	- 64 840
<i>16741500 Avance remboursable</i>		120 000	- 120 000
<i>16742000 Oseo innovation 50 k-</i>	34 375		34 375
<i>16743000 Oseo innovation 60 k-</i>	41 250		41 250
<b>TOTAL (II)</b>	<b>75 625</b>	<b>258 735</b>	<b>- 183 110</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques <i>15114000 provision pour litiges</i>	37 000 37 000		37 000 37 000
Provisions pour charges <i>15553000 provision pour impots</i>	48 262 48 262		48 262 48 262
<b>TOTAL (III)</b>	<b>85 262</b>		<b>85 262</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
. Emprunts	531 135	669 203	- 138 068
<i>16413000 Pret sg 150k euros</i>	55 827	70 801	- 14 974
<i>16416000 Emprunt cic 100 k -</i>	52 734	66 699	- 13 965
<i>16417000 Emprunt sg 380 k -</i>	197 240	250 260	- 53 020
<i>16418000 Emprunt caisse d'epargne 200k-</i>	117 513	144 882	- 27 369
<i>16419000 Emprunt crédit coop 200k -</i>	107 143	135 714	- 28 571
<i>16884000 Int courus sur emprunts</i>	678	846	- 168
. Découverts, concours bancaires	2 060	59 530	- 57 470
<i>51214000 Caisse d'epargne</i>		9 630	- 9 630
<i>51920000 Oseo bdpme</i>	2 060	49 900	- 47 840
Divers	217 111	199 468	17 643
<i>16720000 Oseo innoation 50 k-</i>		46 875	- 46 875
<i>16721000 Oseo innovation 60 k-</i>		56 250	- 56 250
<i>16723000 avance remboursable région</i>	102 856		102 856
<i>16820000 Tirage export coface</i>	114 255	96 343	17 912
Associés	128 249	144	128 105
<i>45510000 C/c ernee gestion</i>	56 689	144	56 545
<i>45532000 c/c xale finances</i>	68 040		68 040
<i>45584000 interets sur comptes courants bloqu</i>	3 520		3 520

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>30/09/2014</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>30/09/2013</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	619 162	473 598	145 564
40100000 Fournisseurs	593 962	359 086	234 876
40810000 Fournisseurs fnp	25 200	114 511	- 89 311
. Personnel	61 161	63 798	- 2 637
42100000 Remunerations due	31 593	33 873	- 2 280
42516000 Frais depl ak		2 506	- 2 506
42521000 Frais depl caroline b		8	- 8
42522000 Frais depl fatma u		78	- 78
42523000 Frais depl cd		47	- 47
42525000 frais depl l quesnel	192		192
42820000 Prov congés payés	29 376	27 285	2 091
. Organismes sociaux	130 343	61 480	68 863
43100000 Urssaf	75 709	29 023	46 686
43730000 Caisse de retraite mornay	25 817	11 314	14 503
43733000 Caisse de retraite cadre parunion	925	614	311
43780000 Prevoyance agf	5 982	10 245	- 4 263
43821000 Prov ch sur c payés	11 011	10 283	728
43822000 charges sur primes	10 899		10 899
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 335		8 335
44420000 virts etat	8 335		8 335
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	31 694	16 698	14 996
44571200 Tva sur ventes 20%	16 917		16 917
44586100 tva sur avoirs à recevoir	1 377		1 377
44586200 Tva sur avoirs a rec		119	- 119
44587000 Tva sur fact a etablr	13 400	16 579	- 3 179
. Autres impôts, taxes et assimilés	55 893	11 515	44 378
44860000 Etat, charges a payer	14 549	11 515	3 034
44861000 redressement fiscal a payer	41 344		41 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 000		130 000
40410000 fourn immobilisation	130 000		130 000
Autres dettes	26 624	51 020	- 24 396
41100000 Clients		1 234	- 1 234
46781000 Litiges prud;hommes a payer	16 053	24 453	- 8 400
46860000 Charges a payer	7 195	23 308	- 16 113
46862000 C/c i. ceram prague	3 375	2 025	1 350
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 941 767</b>	<b>1 606 453</b>	<b>335 314</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 848 613</b>	<b>3 355 113</b>	<b>493 500</b>

## COMPTES DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	259 538	3 743	263 281	142 463	120 818	84,81
70710500 Ventes 5,50%	252 028		252 028	139 236	112 792	81,01
70711900 Ventes 19,60%	2 787		2 787	3 012	- 225	-7,47
70712000 Ventes 20 %	4 722		4 722		4 722	N/S
70790000 ventes export		3 743	3 743	215	3 528	N/S
Production vendue biens	986 189	58 289	1 044 478	1 149 854	- 105 376	-9,16
70100500 Ventes produits finis	971 000		971 000	1 096 690	- 125 690	-11,46
70101900 Ventes produits finis	1 940		1 940	6 067	- 4 127	-68,02
70102000 Ventes produits finis 20	13 248		13 248		13 248	N/S
70190000 ventes produits finis ex		29 339	29 339	790	28 549	N/S
70191000 ventes produits finis ce		28 950	28 950	41 731	- 12 781	-30,63
70201900 Ventes produits intermed				4 578	- 4 578	-100
Production vendue services	52 007		52 007	43 882	8 125	18,52
70600500 Prestations services 5.5	17 129		17 129	18 512	- 1 383	-7,47
70601900 Prestations de services	10 580		10 580	11 474	- 894	-7,79
70602000 Prestations de services	7 809		7 809		7 809	N/S
70602100 Prestations administrati	12 000		12 000	12 000		0,00
70609000 Prestations de services	2 263		2 263	442	1 821	411,99
70850000 Ports & frais 19,60%	1 389		1 389	1 294	95	7,34
70851000 Ports & frais exo	837		837		837	N/S
70890000 ports exonérés export				160	- 160	-100
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>1 297 734</b>	<b>62 032</b>	<b>1 359 766</b>	<b>1 336 200</b>	<b>23 566</b>	<b>1,76</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)	Variation absolue	%
	Production stockée		529 456	-39 106	568 562
71331000 Variation produits en cours		376 057	13 400	362 657	N/S
71355100 Variation produits finis		117 488	-48 487	165 975	342,31
71355200 Variation stock pdts distribut		35 911	-4 019	39 930	993,53
Production immobilisée		55 000	72 587	- 17 587	-24,23
72100000 Production d'immobilisation in			17 587	- 17 587	-100
72200000 Production ancillaires		55 000	55 000		0,00
Subventions d'exploitation		38 000		38 000	N/S
74000000 Subventions d'exploitation		38 000		38 000	N/S
Reprises sur amortissements et provisions, transfe		7 528	7 326	202	2,76
79120000 Aide à la formation			1 327	- 1 327	-100
79130000 Aides emploi		3 129	3 175	- 46	-1,45
79140000 Ijss		4 399	2 825	1 574	55,72
Autres produits		2 536	264	2 272	860,61
75800000 Produits divers de gestion courante		659	264	395	149,62
75810000 drfip papworth		1 878		1 878	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>1 992 286</b>	<b>1 377 271</b>	<b>615 015</b>	<b>44,65</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		219 851	75 091	144 760	192,78
60709000 Achats intracom		363		363	N/S
60709050 Achats intracom		399		399	N/S
60710000 Achats produits finis		219 089	75 091	143 998	191,76
Variation de stock (marchandises)		-18 964		- 18 964	N/S
60370000 Var stock		-18 964		- 18 964	N/S
Achats de matières premières et autres approvision		357 028	279 896	77 132	27,56
60105000 Achats produits 5.5% à conditionner		163 576	124 448	39 128	31,44
60110000 Achats forges implantables		72 608	60 497	12 111	20,02
60111000 Achats matières et march.		723		723	N/S
60113000 Matieres premieres implantable		44 655	20 015	24 640	123,11

	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)	Variation absolue	%
60114000 Matieres premieres non implant	2 287	3 589	- 1 302	-36,28
60210000 Fournitures production consommables	36 854	50 932	- 14 078	-27,64
60222000 Produits d'entretien	309	49	260	530,61
60228000 Petits outillages production	11 618	4 698	6 920	147,30
60260000 Emballages conditionnement/product	13 659	9 172	4 487	48,92
60261000 Emballages conditionnement/vtes	10 740	6 497	4 243	65,31
Variation de stock (matières premières et autres a	-100 964	-20 452	- 80 512	393,66
60310000 Variation stock matieres premi	-45 853	-4 556	- 41 297	906,43
60320000 Variation stock approv	-55 111	-15 896	- 39 215	246,70
Autres achats et charges externes	655 714	595 649	60 065	10,08
60400000 Achats etudes/prestations services	1 633	1 858	- 225	-12,11
60510000 Sous-traitance marquage	4 902	4 544	358	7,88
60511000 Sous traitance sterilisation	4 725	6 654	- 1 929	-28,99
60512000 Sous traitance revetement	43 918	24 492	19 426	79,32
60513000 Sous-traitance diverses	24 271	9 297	14 974	161,06
60610000 Carburant	8 868	8 153	715	8,77
60611000 Edf gdf	22 493	21 271	1 222	5,74
60612000 Eau	845	593	252	42,50
60640000 Fournitures administratives	9 431	5 066	4 365	86,16
60680000 Vetements de travail	257	81	176	217,28
61225000 Credit bail 206hdi		2 387	- 2 387	-100
61227000 Cb fraiseuse dmu 50 ikb	3 734	22 404	- 18 670	-83,33
61228000 Cb machine à mesurer		11 274	- 11 274	-100
61229100 Cb lignes nettoyage	27 761	27 761		0,00
61230000 Cb fours	5 134	5 134		0,00
61231000 Cb ds3-hdi	5 838	1 459	4 379	300,14
61300000 Location immobiliere	58 452	58 452		0,00
61310000 Location copieur/fax/imprimant	745		745	N/S
61320000 Location approval	216	208	8	3,85
61324000 Location materiel	74	1 204	- 1 130	-93,85
61330000 Location rectifieuse studer		15 303	- 15 303	-100
61336000 Location peugeot 308		6 440	- 6 440	-100
61337000 Location ultrasonic	71 844	71 844		0,00
61338000 Location copieur lixxbail	2 046	2 046		0,00
61339000 Location tour ctx	2 420	14 520	- 12 100	-83,33
61400000 Charges locatives	36 000	36 000		0,00
61500000 Entretien reparation vehicules	1 322	1 412	- 90	-6,37
61520000 Entretien / biens immobiliers	3 243	3 485	- 242	-6,94
61551000 Entretien materiel production	33 093	5 441	27 652	508,22
61554000 Maintenance mat	4 268	4 213	55	1,31
61555000 Maintenance logiciels	1 220	738	482	65,31
61562000 Maintenance informatique cepsi		85	- 85	-100
61564000 Maintenance machine	4 010	3 676	334	9,09
61600000 Primes d'assurance	32 513	32 195	318	0,99
61810000 Documentations generales	83	163	- 80	-49,08
62200000 Honoraires agents co	12 079	12 395	- 316	-2,55
62210000 Commissions sur ventes	467	91	376	413,19
62260000 Honoraires expert comptable	15 320	7 400	7 920	107,03
62261000 Honoraires juridiques		3 120	- 3 120	-100
62262000 Honoraires certification, marquage	14 631	4 333	10 298	237,66
62263000 Honoraires divers	25 847	7 925	17 922	226,15
62264000 Honoraires xale finances	3 200	11 500	- 8 300	-72,17
62265000 Honoraires comite scientifique	7 278		7 278	N/S
62265100 honoraires recrutement	13 312		13 312	N/S
62266000 Honoraires cir	14 317	12 480	1 837	14,72
62268000 Honoraires comm aux comptes	18 300	3 500	14 800	422,86
62270000 Frais d'actes et de contentieux	946	3 743	- 2 797	-74,73
62300000 Publicit, publications, relati	1 240	2 000	- 760	-38,00
62340000 Cadeaux	329		329	N/S
62380000 Dons et pourboire	4 010	2 442	1 568	64,21
62410000 Ports et frais accessoires sur achat	6 260	4 652	1 608	34,57
62420000 Port sur ventes	25 436	27 714	- 2 278	-8,22

	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)	Variation absolue	%
62500000 Déplacements, missions, recept	363	2 980	- 2 617	-87,82
62510000 Frais deplcmt j. x. valois	1		1	N/S
62516000 Frais deplct. a. kerisit	29 233	29 251	- 18	-0,06
62520000 F depl delphine donnez	1 493	400	1 093	273,25
62521000 Frais depl caroline bernard	1 184	1 737	- 553	-31,84
62522000 Frais depl fatma akyuz	211	1 595	- 1 384	-86,77
62523000 Frais depl c. durivault	4 378		4 378	N/S
62525000 frais depl l quesnel	189		189	N/S
62526000 frais depl l malaurie	107		107	N/S
62527000 frais depl pconstantin	466		466	N/S
62560000 Congres	8 614	11 714	- 3 100	-26,46
62570000 Reception	2 406	1 637	769	46,98
62610000 Frais postaux	3 980	2 717	1 263	46,49
62620000 Frais telecommunication	8 822	8 990	- 168	-1,87
62700000 Services bancaires et assimil s	14 539	21 026	- 6 487	-30,85
62810000 Cotisations diverses	1 395	452	943	208,63
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>22 683</b>	<b>19 695</b>	<b>2 988</b>	<b>15,17</b>
63120000 Taxe apprentissage	3 486	3 279	207	6,31
63130000 Formation interne entreprise	4 500	3 952	548	13,87
63330000 Participation formation	6 757	5 097	1 660	32,57
63500000 autres impots		242	- 242	-100
63500100 Cartes grises		240	- 240	-100
63511000 Contribution fonciere entreprises	2 451	2 469	- 18	-0,73
63511100 Contribution valeur ajoutee	341		341	N/S
63514000 Tvts	1 779	1 371	408	29,76
63710000 c3s rsi	2 586	2 108	478	22,68
63712000 Taxe cetim	783	937	- 154	-16,44
<b>Salaires et traitements</b>	<b>563 151</b>	<b>498 458</b>	<b>64 693</b>	<b>12,98</b>
64110000 Salaires appointements	538 051	470 497	67 554	14,36
64120000 Conges payes	2 091	12 685	- 10 594	-83,52
64130000 Indemnisations stagiaires écoles	10 418	970	9 448	974,02
64130100 Primes	15 136		15 136	N/S
64140000 Indemnites transport	550	563	- 13	-2,31
64142000 Rappels salaires		15 919	- 15 919	-100
64170000 Avantages en nature véhicule	-3 095	-2 176	- 919	42,23
<b>Charges sociales</b>	<b>159 261</b>	<b>161 094</b>	<b>- 1 833</b>	<b>-1,14</b>
64510000 Cotisations urssaf	110 412	106 394	4 018	3,78
64512000 Chrges sur prov c payes	728	4 483	- 3 755	-83,76
64513000 Charges sur primes	7 711		7 711	N/S
64520000 Cot. mutuelles	8 070	7 074	996	14,08
64530000 Cot. caisse retraite mornay	30 288	26 913	3 375	12,54
64532000 Cot. caisse retraite parunion	2 255	2 049	206	10,05
64540000 Pole emploi	20 811	18 977	1 834	9,66
64580000 Cotisations prevoyance	2 261	1 931	330	17,09
64750000 Medecine du travail	1 999	2 514	- 515	-20,49
64751000 Medecine travail		3 181	- 3 181	-100
64810000 Credit impot competitivite	-25 275	-12 422	- 12 853	103,47
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>85 668</b>	<b>48 842</b>	<b>36 826</b>	<b>75,40</b>
68112000 Dotation aux amorts	85 668	48 842	36 826	75,40
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>		<b>51 798</b>	<b>- 51 798</b>	<b>-100</b>
68174000 Dotations aux provisions depre		51 798	- 51 798	-100
<b>Autres charges</b>	<b>19 456</b>	<b>16 514</b>	<b>2 942</b>	<b>17,82</b>
65100000 Redevances /concessions, brevets ..	14 436	16 491	- 2 055	-12,46
65440000 pertes sur créances	4 830		4 830	N/S
65800000 Charges de gestion courante	190	23	167	726,09
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 962 883</b>	<b>1 726 584</b>	<b>236 299</b>	<b>13,69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>29 403</b>	<b>-349 313</b>	<b>378 716</b>	<b>108,42</b>
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>8 981</b>		<b>8 981</b>	<b>N/S</b>
76100000 Produits de participations	80		80	N/S

	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)	Variation absolue	%
76150000 Produits c/c	8 901		8 901	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances		68	- 68	-100
76210000 Revenus des titres immobilisés		68	- 68	-100
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>8 981</b>	<b>68</b>	<b>8 913</b>	<b>N/S</b>
Intérêts et charges assimilées	47 714	66 817	- 19 103	-28,59
66110000 Interets sur emprunts	36 249	45 063	- 8 814	-19,56
66116000 Interets sur emprunts	6 399	629	5 770	917,33
66150000 Interets des comptes courants	3 549	19 579	- 16 030	-81,87
66151000 Interets bancaires	2	89	- 87	-97,75
66160000 Interets bancaires escomptes	500	482	18	3,73
66500000 Escomptes accordés	1 014	976	38	3,89
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>47 714</b>	<b>66 817</b>	<b>- 19 103</b>	<b>-28,59</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-38 733</b>	<b>-66 750</b>	<b>28 017</b>	<b>41,97</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-9 330</b>	<b>-416 063</b>	<b>406 733</b>	<b>97,76</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 711	48 032	- 26 321	-54,80
77200000 Pr sur ex antérieurs	21 711	48 032	- 26 321	-54,80
Reprises sur provisions et transferts de charges	15 265		15 265	N/S
78774000 reprise provision creances douteuse	15 265		15 265	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>36 976</b>	<b>48 032</b>	<b>- 11 056</b>	<b>-23,02</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	99 831	97 573	2 258	2,31
67120000 Penalites retard	3 895	6 702	- 2 807	-41,88
67122000 Amendes code de la route	45	45		0,00
67183000 Indemnité résiliation c bail		45 910	- 45 910	-100
67200000 Ch sur ex antérieurs	5 288	44 915	- 39 627	-88,23
67200100 non restitution tva	49 259		49 259	N/S
67200200 redressements non contestés	41 344		41 344	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et pr	318 816		318 816	N/S
68752000 dot provision impots redrst	48 262		48 262	N/S
68753000 dotation provision litige	37 000		37 000	N/S
68773000 dotation prov stock	167 000		167 000	N/S
68774000 dotation provision creances douteus	66 554		66 554	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>418 647</b>	<b>97 573</b>	<b>321 074</b>	<b>329,06</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-381 671</b>	<b>-49 540</b>	<b>- 332 131</b>	<b>670,43</b>
Impôts sur les bénéfices (X)	-153 389	-72 336	- 81 053	112,05
69520000 Credit impot recherche	-123 599	-69 008	- 54 591	79,11
69521000 credit impot recherche ex ant	-26 441		- 26 441	N/S
69540000 Credit impot apprentissage	-3 349	-3 328	- 21	0,63
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>2 038 243</b>	<b>1 425 371</b>	<b>612 872</b>	<b>43,00</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 275 855</b>	<b>1 818 638</b>	<b>457 217</b>	<b>25,14</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-237 612</b>	<b>-393 267</b>	<b>155 655</b>	<b>39,58</b>
Dont Crédit-bail mobilier	31 495	63 826	- 32 331	-50,65
61225000 Credit bail 206hdi		2 387	- 2 387	-100
61227000 Cb fraiseuse dm 50 ikb	3 734	22 404	- 18 670	-83,33
61228000 Cb machine à mesurer		11 274	- 11 274	-100
61229100 Cb lignes nettoyage	27 761	27 761		0,00



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2014 dont le total est de 3 798 535,44 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -237 612.19 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2012 au 30/09/2013.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Evènements postérieurs à la clôture
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

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

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais de recherche appliquée et de développement
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Engagements en matière de DIF
- Liste des filiales et participations

## Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

#### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

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

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

Les logiciels sont amortis sur 1 à 3 années.

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

#### Immobilisations corporelles

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

- Les biens concernés sont amortis selon les principes comptables de la société.
- Les biens sont immobilisés selon la valeur stipulée au contrat.

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

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

#### Dépréciation des actifs :

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

##### *Indices externes :*

- Une diminution de la valeur de marché de l'actif (de façon plus importante que du seul effet attendu du passage du temps ou de l'utilisation normale de l'actif) ;
- Des changements importants, ayant un effet négatif sur l'entité, intervenus au cours de l'exercice ou dans un proche avenir, dans l'environnement technique, économique ou juridique ou sur le marché dans lequel l'entreprise opère ou auquel l'actif est dévolu ;
- Les changements normatifs

##### *Indices internes :*

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

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

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

## **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les immobilisations financières sont composées de :

- Titres de participation de la filiale à 100% SRO Prague
- Créances rattachées à cette participation
- Parts sociales de la BPCA et du Crédit Coopératif
- Dépôts de garantie

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## **STOCKS**

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

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

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

## **CREANCES ET DETTES**

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

## **COMPTABILISATION, UTILISATION DU CICE**

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

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont de 25 275 euros

Le crédit d'impôt a permis conformément à l'article 244 quater du CGI, le financement de :

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

### **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Dans le cadre de l'introduction sur Alternext, la société a fait appel à des prestataires pour établir les documents d'introduction.

Ces dépenses qui s'élèvent à 119 644 euros ont été comptabilisées en charges constatées d'avance et seront imputées sur la prime d'émission, à la date de réalisation de l'augmentation de capital résultant de l'introduction.

### **AVANCES CONDITIONNEES**

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

Les avances consenties par la BPI à ce titre s'élevaient à 75 625 € au 30 septembre 2014

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 ».

La Région Limousin avait alloué une avance remboursable à la société dans le cadre du renforcement des fonds propres ; les sommes dues au 30 septembre 2014 s'élevaient à 102 856 €.

### **CHIFFRE D'AFFAIRES**

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

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

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

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

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

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

### **RESULTAT COURANT- RESULTAT EXCEPTIONNEL**

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

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

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

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

Des charges exceptionnelles ayant un impact significatif ont été comptabilisées sur l'exercice pour un montant total de 418 647 euros

1/ charges à caractère de pertel :

- perte sur crédit de tva: 49 259 euros
- redressement fiscal non contesté: 41 344 euros

2/ charges à caractère de provisions exceptionnelles :

- provision pour litige prud'hommal: 37 000 euros
- provision pour impôt sur redressement contesté : 48 262 euros
- provision pour créances douteuses: 51 289 euros nets de reprise
- provision pour dépréciation stock: 167 000 euros

Les provisions pour dépréciations des stocks et des créances clients auraient dû être comptabilisées lors des exercices antérieurs ; elles ont de ce fait été classées en résultat exceptionnel

**DEPENSES DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT / CREDIT IMPOT RECHERCHE**

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

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

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

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

Du fait de la clôture en date décalée (30 septembre), le CIR, qui se détermine sur la base de l'année civile, n'est calculé qu'à la clôture de l'exercice comptable et enregistré de ce fait avec décalage.

Ainsi, la quote-part du CIR afférents au 9 mois de l'année civile en cours à la date de clôture ne sera comptabilisée que l'année suivante.

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

## Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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



## Evènements postérieurs à la clôture

### INTRODUCTION EN BOURSE

La société a été admise à la cotation sur le marché boursier Alternext, en placements privés, le 19 décembre 2014.

L'introduction en bourse a permis de lever 2 700 000 € qui seront affectés :

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

### REGROUPEMENT DES MOYENS

I.Ceram a finalisé les acquisitions suivantes qui étaient placées sous condition suspensive de l'admission de la société I.Ceram à la cotation sur le marché régulé Alternext d'Euronext Paris avant le 31 décembre 2014

- auprès de la société Ernée gestion et de diverses personnes physiques, de la société Limousine de Brevets, historiquement détentrice du brevet d'invention déposé auprès de l'INPI le 19 avril 2001, publiée sous le numéro 2 823 674 et qui concerne le développement des implants céramiques en alumine poreuse.
- Acquisition auprès de la société Investissement Développement de la marque « I.Céram »

Ces acquisitions sont maintenant devenues définitives.

## Informations complémentaires

### ACQUISITION D'UN FONDS DE COMMERCE

La société I.Céram a procédé à l'acquisition de la marque EpB (Embout Protecteur de Broche) auprès de la société SOMEPIC Technologies au cours du premier avril 2014.

Cette acquisition permet à la société I.Céram de devenir le distributeur exclusif de l'EpB au niveau mondial.

Au-delà de l'apport direct de chiffre d'affaires (estimé à 300 K€ sur 12 mois), cette acquisition permet à la société I.Céram d'élargir sa base clients, de disposer d'un produit « gold standard » et de démultiplier les accès à sa clientèle.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	74 449		
Autres immobilisations incorporelles	63 247		201 490
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	34 269		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	270 789		62 296
Autres installations, agencements, aménagements	17 587		
Matériel de transport	54 425		20 300
Matériel de bureau, informatique, mobilier	33 095		2 160
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>410 165</b>		<b>84 756</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	99 575		
Autres titres immobilisés	1 906		534
Prêts et autres immobilisations financières	30 638		
<b>TOTAL</b>	<b>132 119</b>		<b>534</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>679 979</b>		<b>286 780</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			74 449	
Autres immobilisations incorporelles			264 737	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			34 269	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			333 086	
Autres installations, agencements, aménagements			17 587	
Matériel de transport			74 724	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			35 255	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>494 921</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			99 575	
Autres titres immobilisés	503		1 937	
Prêts et autres immobilisations financières			30 638	
<b>TOTAL</b>	<b>503</b>		<b>132 150</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>503</b>		<b>966 256</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	41 346	14 890		56 235
Autres immobilisations incorporelles	53 246	1 250		54 496
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	11 258	3 427		14 685
Installations techniques, matériel et outillages industriels	90 807	47 665		138 473
Installations générales, agencements divers		1 759		1 759
Matériel de transport	1 898	13 772		15 671
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 741	2 905		28 646
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>129 705</b>	<b>69 529</b>		<b>199 233</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>224 297</b>	<b>85 668</b>		<b>309 965</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	14 890				
Autres immobilisations incorporelles	1 250				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	3 427				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 665				
Installations générales, agencements divers	1 759				
Matériel de transport	13 772				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 905				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>69 529</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>85 668</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		37 000		37 000
		48 262		48 262
<b>TOTAL Provisions</b>		<b>85 262</b>		<b>85 262</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
		167 000		167 000
	56 477	66 554	15 265	107 766
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>56 477</b>	<b>233 554</b>	<b>15 265</b>	<b>274 766</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>56 477</b>	<b>318 816</b>	<b>15 265</b>	<b>360 028</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		318 816	15 265	

Les provisions pour dépréciation des éléments de l'actif sont essentiellement composées de dépréciation sur le stock de produits finis, notamment des produits de la marque BJR (pour un montant de 167 000 euros).

Cette gamme de produits était distribuée précédemment par la société I.Ceram, et la société BJR n'ayant pas eu, dans les temps, le renouvellement de l'autorisation de vente en France, le stock de produits finis est désormais invendable sur le territoire français.

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	97 075		97 075
Prêts			
Autres immobilisations financières	30 638		30 638
Clients douteux ou litigieux	104 921	104 921	
Autres créances clients	317 400	317 400	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 441	1 441	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	165 024	165 024	
- T.V.A	99 255	99 255	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	30 000	30 000	
Groupe et associés	11 876	11 876	
Débiteurs divers	25 170	25 170	
Charges constatées d'avance	122 070	122 070	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 004 870</b>	<b>877 157</b>	<b>127 713</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	2 060	2 060		
- plus d'un an	531 135	144 945	386 190	
Emprunts et dettes financières divers	217 111	177 111	40 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	619 162	619 162		
Personnel et comptes rattachés	61 161	61 161		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 343	130 343		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques	8 335	8 335		
- T.V.A	31 694	31 694		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	55 893	55 893		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 000	130 000		
Groupe et associés	128 249	6 864	121 385	
Autres dettes	26 624	26 624		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 941 767</b>	<b>1 394 192</b>	<b>547 575</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	351 744			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises	
	Liées ( invest. Développement Ernee gestion Xale finances)	avec lesquelles la société à un lien de participation (sro prague)
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		2 500
Créances rattachées à des participations		96 875
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		20 744
Autres créances	11 876	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 781	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	124 905	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	3 520	

## Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
année 2010 et 2011	74 449	56 235	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>74 449</b>	<b>56 235</b>	<b>5</b>

## Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
fonds industriel	10 000			10 000
marque EPB et clientèle attachée	200 000			200 000

## Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	14 400
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 8 326 euros )	8 326
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>22 726</b>

## Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	678
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 200
Dettes fiscales et sociales	96 280
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	26 624
<b>TOTAL</b>	<b>148 782</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	122 070	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>122 070</b>	



## Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 333 692	0,10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	108 773	0,10
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 442 465	0,10

## Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	263 281
Ventes de produits finis	1 044 478
Prestations de services	52 007
<b>TOTAL</b>	<b>1 359 766</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 297 734
Etranger	62 032
<b>TOTAL</b>	<b>1 359 766</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	- 9 330	
Résultat exceptionnel (et participation)	- 381 671	
Résultat comptable	- 237 612	

montant des crédits d'impôts restitués ou restituables:

1/ comptabilisés en diminution du compte « impôt sur les sociétés »

- crédit impôt recherche 2013:	123 599 euros
- complément crédit impôt recherche 2012:	26 441 euros
- crédit impôt apprentissage:	3 349 euros

2/ comptabilisés en diminution des charges de personnel :

- crédit impôt compétitivité:	25 275 euros
-------------------------------	--------------

## Crédit-baux mobiliers et locations

	En cours	Terminés Rachetés en cours exercice	Total
Valeur d'origine	471 615	98 880	570 495
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	263 032	90 927	353 959
- Dotations de l'exercice	117 502	7 953	125 455
<b>TOTAL</b>	<b>91 081</b>	<b>98 880</b>	<b>189 961</b>
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	263 971	104 618	368 589
- Exercice	112 544	6 154	118 698
<b>TOTAL</b>	<b>376 515</b>	<b>110 772</b>	<b>487 287</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	112 116	0	112 116
- à plus d'un an et cinq au plus	60 559	0	60 559
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>172 675</b>	<b>0</b>	<b>172 675</b>
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	33	0	33
- à un an au plus	346	0	346
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>379</b>	<b>0</b>	<b>379</b>
Montant pris en charge dans l'exercice	112 544	6 154	118 698

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	23 467
Autres engagements donnés : natissement du fonds de commerce	531 135
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	531 135

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	531 135
Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL</b>	<b>531 135</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées (sociétés associées au capital) (40%)	212 454
- les organismes de caution mutuelle (60%)	318 681

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
<b>ACCROISSEMENTS</b> Provisions règlementées :  Autres :	
<b>TOTAL</b>	
Allègements de la dette future d'impôts	
<b>ALLEGEMENTS</b> Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : C3S  Autres :	1 960
<b>TOTAL</b>	<b>1 960</b>
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficit reportables Moins-values à long terme	1 638 891

## Rémunérations des dirigeants

	Montant
<b>REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :</b>	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	88 822

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	18 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	50 490
<b>TOTAL</b>	<b>68 490</b>

## Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	8	
Ouvriers	9	
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	

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

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	4 017	19 450	
<b>TOTAL</b>	<b>4 017</b>	<b>19 450</b>	

Commentaires :

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

- o Année de calcul : 2014
- o Taux d'actualisation : 2 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans
- o Convention collective : Métallurgie
- o Table de mortalité : TPRV 93

## Engagements en matière de D.I.F. des salariés

Les engagements en matière de droit au DIF pour les salariés représentaient un volume de 1 002 heures au 30 septembre 2014.

SA I.CERAM

## ANNEXE

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros  
- Avec comptes substitués

## 2 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	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 Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>iceram sro prague</i>	36 370	-29 718	100	2 500	2 500	97 075		23 025	-3 015	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
<i>a) Françaises</i>										
<i>b) Etrangères</i>										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
<i>a) Françaises</i>										
<i>b) Etrangères</i>										

Observations complémentaires



## LIASSE FISCALE

AGREMENT DGFIP C5114.10006

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

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N°2050 2014

				Exercice N clos le,		N-1	
				3 0 0 9 2 0 1 4	3 0 0 9 2 0 1 3		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	Néant <input type="checkbox"/> *	
Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM				Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2			
Adresse de l'entreprise PARC D ESTER 1 RUE COLUMBIA 87068 LIMOGES CEDEX				Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET* 4 8 7 5 9 7 5 6 9 0 0 0 2 8							
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX	74 449	CQ	56 235	18 214	33 103
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	54 737	AG	54 496	240	
	Fonds commercial (1)	AH	210 000	AI		210 000	10 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	34 269	AQ	14 685	19 584	23 011
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	333 086	AS	138 473	194 613	179 982
	Autres immobilisations corporelles	AT	127 567	AU	46 076	81 491	77 468
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	2 500	CV		2 500	2 500
	Créances rattachées à des participations	BB	97 075	BC		97 075	97 075
	Autres titres immobilisés	BD	1 937	BE		1 937	1 906
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières*	BH	30 638	BI		30 638	30 638	
TOTAL (II)		BJ	966 256	BK	309 965	656 291	455 683
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	263 235	BM		263 235	162 271
	En cours de production de biens	BN	967 927	BO		967 927	591 870
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	1 276 604	BS	167 000	1 109 604	1 123 205
	Marchandises	BT	18 964	BU		18 964	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	8 326	BW		8 326	726
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	422 321	BY	107 766	314 555	410 359
	Autres créances (3)	BZ	324 439	CA		324 439	602 922
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD		CE			
Disponibilités	CF	63 202	CG		63 202	8 076	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	122 070	CI		122 070		
TOTAL (III)		CJ	3 467 089	CK	274 766	3 192 322	2 899 430
Comptes de régularisation							
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Écart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	4 433 345	IA	584 731	3 848 613	3 355 113
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N°2051 2014

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise		SA I.CERAM		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....344...247...)	DA	344 247		333 369
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	DB	1 929 882		1 447 111
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	22 515		22 515
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	330 000		330 000
	Report à nouveau	DH	(643 071)		(249 804)
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	(237 612)		(393 267)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 745 960		1 489 924
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN	75 625		258 735
<b>TOTAL (II)</b>		DO	75 625		258 735
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	37 000		
	Provisions pour charges	DQ	48 262		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	85 262		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	533 195		728 733
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	345 360		199 612
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	619 162		473 598
	Dettes fiscales et sociales	DY	287 426		153 491
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	130 000		
Compte régul.	Autres dettes	EA	26 624		51 020
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 941 767		1 606 453	
	Ecarts de conversion passif *	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	3 848 613		3 355 113	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 396 608		1 067 028	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 060		59 530	

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 - Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.10006

3

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

DGFIP N°2052 2014

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Etat préparatoire.

Désignation de l'entreprise : SA I. CERAM		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			Exercice (N-1)		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	259 538	FB	3 743	FC	263 281	142 463	
	Production vendue	} biens*	FD	986 189	FE	58 289	FF	1 044 478	1 149 854
			FG	51 170	FH	837	FI	52 007	43 882
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	1 296 897	FK	62 869	FL	1 359 766	1 336 200
	Production stockée*						FM	529 456	(39 106)
	Production immobilisée*						FN	55 000	72 587
	Subventions d'exploitation						FO	38 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	7 528	7 326
	Autres produits (1) (11)						FQ	2 536	264
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 992 286	1 377 271
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	219 851	75 091	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(18 964)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	357 028	279 896	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(100 964)	(20 452)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	655 714	595 649	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	22 683	19 695	
	Salaires et traitements*					FY	563 151	498 458	
	Charges sociales (10)					FZ	159 261	161 094	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	85 668	48 842	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		51 798
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	19 456	16 514	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 962 883	1 726 584		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	29 403	(349 313)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	8 981		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		68	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	8 981	68	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	47 714	66 817	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	47 714	66 817	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	(38 733)	(66 750)		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	(9 330)	(416 063)		

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N°2053 2014

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise SA I.CERAM		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	21 711	48 032
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	15 265	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	36 976	48 032
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	99 831	97 573
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	318 816	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	418 647	97 573
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(381 671)	(49 540)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(153 389)	(72 336)
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	2 038 243	1 425 371
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	2 275 855	1 818 638
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	(237 612)	(393 267)
RENVVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	31 495	63 826
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	8 900	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	3 550	8 975
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	7 528	7 326
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	14 436	16 491
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
regularisations diverses		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
penalites retard		5 288	21 710	
amendes		3 895		
redressements non contestés		45		
tva non restituable		41 344		
		49 259		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2014 - Etat préparatoire.



AGREMENT DGFIP C5114.10006  
Formulaire obligatoire (article  
53 A du Code général  
des impôts)

5

## IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054 2014

Désignation de l'entreprise		SA I.CERAM				Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
		1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	74 449	D8	D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	63 247	KE	KF	201 490	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	KN	KO	
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP	34 269	KQ	KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS	270 789	KT	KU
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	17 587	KW	KX	
		Matériel de transport *			KY	54 425	KZ	LA	20 300
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	33 095	LC	LD	2 160
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI	LJ		
	Avances et acomptes			LK		LL	LM		
	TOTAL III				LN	410 165	LO	LP	84 756
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T	
		Autres participations			8U	99 575	8V	8W	
Autres titres immobilisés				IP	1 906	IR	IS	534	
Prêts et autres immobilisations financières				IT	30 638	IU	IV		
TOTAL IV				LQ	132 119	LR	LS	534	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	679 979	ØH	ØJ	286 780	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
		par virement de poste à poste		3		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		DØ	D7	74 449	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LW	IX	264 737	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX	LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	MB	MC	
		Sur sol d'autrui		IR		MD	ME	MF	
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG	MH	MI	34 269
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	MK	ML	333 086
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers		IU		MM	MN	MO	17 587
		Matériel de transport		IV		MP	MQ	MR	74 724
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	MT	MU	35 255
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV	MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	NA	NB	
	Avances et acomptes			NC		ND	NE	NF	
	TOTAL III			IY		NG	NH	NI	494 921
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU	M7	ØW
		Autres participations			IØ		ØX	ØY	99 575
Autres titres immobilisés		503		I1		2B	2C	1 937	
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	2F	30 638	
TOTAL IV			I3	503	NJ	NK	2H	132 150	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	503	ØK	ØL	ØM	966 256	

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

⑥

## AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2014

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

Désignation de l'entreprise SA I.CERAM

Néant  \*

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

## CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES  
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CY	41 346	EL	14 890	EM		EN	56 235
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	PE	53 246	PF	1 250	PG		PH	54 496
Terrains			PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV	11 258	PW	3 427	PX		PY	14 685
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	90 807	QA	47 665	QB		QC	138 473
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD		QE	1 759	QF		QG	1 759
	Matériel de transport		QH	1 898	QI	13 772	QJ		QK	15 671
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	25 741	QM	2 905	QN		QO	28 646
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT	
TOTAL III			QU	129 705	QV	69 528	QW		QX	199 233
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	224 297	ØP	85 668	ØQ		ØR	309 965

## CADRE B

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel			Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	N9
TOTAL I										
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9				Q1
TOTAL II										
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7				Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5			R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3			S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1			T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8				T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6			U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4			V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2			W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9			X1
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7				X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM						NO
TOTAL IV										
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU				NV
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW									
Total général non venant (NS + NT + NU)				NY						
Total général non venant (NW - NY)										NZ

## CADRE C

## MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES\*

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.10006

7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N°2056 2014

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

Désignation de l'entreprise		SA I.CERAM		Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U	9V	9W	9X
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	UF		
		UG	UH		
		UJ	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5 <sup>e</sup> du C.G.I.					10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.  
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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



AGREMENT DGFIP C5114.10006

8

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

DGFIP N°2057 2014

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

Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM

Néant  \*

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	97 075	UM	UN	97 075		
	Prêts (1) (2)	UP		UR	US			
	Autres immobilisations financières	UT	30 638	UV	UW	30 638		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	113 693		113 693			
	Autres créances clients	UX	308 628		308 628			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement consultée * UO	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY	1 441		1 441			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	165 024		165 024		
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	99 255		99 255		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	30 000		30 000		
		Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	28 720		28 720			
	Charges constatées d'avance	VS	122 070		122 070			
	<b>TOTAUX</b>		VT	996 543	VU	868 831	VV	127 713
	RENVIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y						
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	2 060	2 060			
		à plus d'1 an à l'origine	VH	531 135	144 945	386 190		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	217 111	177 111	40 000			
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B	619 162	619 162				
	Personnel et comptes rattachés	8C	61 161	61 161				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	130 343	130 343				
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	8 335	8 335			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW	31 694	31 694			
Obligations cautionnées		VX						
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	55 893	55 893				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J	130 000	130 000					
Groupe et associés (2)	VI	128 249	6 864	121 385				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	26 624	26 624					
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ							
Produits constatés d'avance	8L							
<b>TOTAUX</b>		VY	1 941 767	VZ	1 394 192	547 575		
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	150 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	351 744	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

SAGE Expert-comptables Janvier 2014 - Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.10006

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

9

## DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A 2014

Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM		Néant <input type="checkbox"/>		Exercice N, clos le : 3   0   0   9   2   0   1   4		
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>			<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR) de l'exploitant ou des associés	de son conjoint		moins part déductible* à réintégrer :		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	1 960	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX	
	Amendes et pénalités	WJ	3 940	Charges financières (art. 212 bis)*	XZ	
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*					XY
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)					I7
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	— imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)				
		— imposées aux taux de 0 %				
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*	— Plus-values nettes à court terme — Plus-values soumises au régime des fusions				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)						
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 <sup>e</sup> et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW	
	Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209C)	SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8	
					TOTAL I	
<b>II. DÉDUCTIONS</b>			<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*						
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)						
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	— imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				
		— imposées au taux de 0 %				
		— imposées au taux de 19 %				
		— imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures				
		— imputées sur les déficits antérieurs				
Autres plus-values imposées au taux de 19 %						
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*						
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation						
Produit net des actions et parts d'intérêts : ( 2A )						
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.					
	Majoration d'amortissement*					
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 septies A)	L5
		Pôle de compétitivité (art. 44 undecies)	L6		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA
		Zone franche urbaine (art. 44 octies et octies A)	ØV		Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)	XC
					Zone de revitalisation rurale (art. 44 quaterdecies)	PC
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)						
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		Déficits filiales et succursales étrangères article 209C	OT	Créance dérogée par le report en arrière de déficit	ZI	
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>					TOTAL II	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :			bénéfice (I moins II)		XI	
			déficit (II moins I)			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*					ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*					XL	
<b>RÉSULTAT FISCAL</b>			<b>BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)</b>		XN	

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Etape préparatoire.



AGREMENT DGFIP C5114.10006

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

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER  
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N°2058-B 2014

Désignation de l'entreprise SA I.CERAM		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	1 367 922	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	1 367 922	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ	270 969	
Total des déficits restant à reporter ( somme K6 + YJ)	YK	1 638 891	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>er</sup> bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice	ZT	51 286	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	
Reprises sur l'exercice			
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>er</sup> bis Al. 2 du CGI*	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
c3s	9K	1 960	9L 1 616
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN	1 960	YO 1 616
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

## CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

## CRÉDITS D'IMPÔTS

Crédit d'impôt en faveur de la recherche	JQ	Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	JR	Crédit d'impôt famille	JS	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat	JT	Crédit d'impôt investissement en Corse	JU	Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	JV	3 728
Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	JW	Autres imputations	JX	Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	OI	16 936

ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS  
art. L3113-1 du Code des Transports (case à cocher)XU 

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.10006

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2014

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise SA I.CERAM										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(249 804)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(393 267)		Dividendes		ZE						
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF							
	TOTAL I	ØF	(643 071)		Report à nouveau	ZG		(643 071)					
										TOTAL II		ZH	(643 071)
DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)													
Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice										XV			
RENSEIGNEMENTS DIVERS													
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )		J7		YQ		47 230		89 697				
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance				YT		79 449		46 844				
	- Locations, charges locatives ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois )		J8		XQ		171 797		206 018				
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU								
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS		125 697		66 488				
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )		ES		ST		278 770		276 298				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ		655 714		595 649				
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CPE, CVAE				YW		2 792		2 469				
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)		ZS		9Z		19 891		17 226				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX		22 683		19 695				
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY		103 888		247 311				
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ		256 376		151 075				
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2013)*				ØB		476 135						
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS								
	- Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : 2 handicapés) :				YP		19		17				
	- Effectif affecté à l'activité artisanale				RL								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		2,87 %		2,84 %				
- Numéro de centre de gestion agréé *		XP			- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)								
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL				
					Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO				
					Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° STRET de la société mère du groupe	JJ							

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Etet préparatoire.

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

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

12

## DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A 2014

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

Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM						Néant <input checked="" type="checkbox"/>			
A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE									
Nature et date d'acquisition des éléments cédés <sup>(1)</sup>		Valeur d'origine <sup>(2)</sup>	Valeur nette réévaluée <sup>(3)</sup>	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt <sup>(4)</sup>	Autres amortissements <sup>(5)</sup>		Valeur résiduelle <sup>(6)</sup>		
I - Immobilisations*	1								
	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
	11								
	12								
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES				Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *					
Prix de vente <sup>(7)</sup>		Montant global de la plus-value ou de la moins-value <sup>(8)</sup>		Court terme <sup>(9)</sup>	Long terme <sup>(10)</sup>			Plus-value taxable à 19 % (1) <sup>(11)</sup>	
					19 %	15 % ou 16 %	0 %		
I - Immobilisations*	1								
	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
	11								
	12								
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+					
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+					
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+					
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+					
	17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans							
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*							
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <sup>(9)</sup>								
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <sup>(10)</sup>				(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)
CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % <sup>(11)</sup>									

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Etat préparatoire.

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

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



AGREMENT DGFIP C5114.10006

14

## SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C 2014

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).Désignation de l'entreprise : SA I.CERAM Néant 

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés  
② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 16 % ②.	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI) ①*.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI) ①*.	

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

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

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

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

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

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Etat préparatoire.



AGREMENT DGFIP C5114.10006

15

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

DGFIP N°2059-D 2014

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

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

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

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

DGFIP N°2059-E 2014

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

16

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

3e EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : SA I. CERAM		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01102013		et clos le : 30092014	
		Durée en nombre de mois 1 2	
<b>I - Production de l'entreprise</b>			
Ventes de marchandises	OA	263 281	
Production vendue - Biens	OB	1 044 478	
Production vendue - Services	OC	52 007	
Production stockée	OD	371 215	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	55 000	
Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère commercial	OF	38 000	
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	2 536	
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
	TOTAL 1	OM	1 826 517
<b>II - Consommation de biens et services en provenance de tiers <sup>(1)</sup></b>			
Achats de marchandises (droits de douane compris)	ON	219 851	
Variation de stocks (marchandises)	OO	(18 964)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)	OP	357 028	
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	OQ	(82 945)	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	OR		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	19 456	
Abandons de créances à caractère commercial	OX		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
Taxes sur le C.A. autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I. P.P.	OZ		
Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
	TOTAL 2	OJ	494 426
<b>III - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 - TOTAL 2	137	1 332 091
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur la 1329 et la 1330-CVAE)		117	1 332 091
Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).			

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 : Etat préparatoire.

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.T.)

(17)

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F 2014

N° de dépôt

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

(1)

Néant  \*

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

EXERCICE CLOS LE 30092014 N° SIRET 4 8 7 5 9 7 5 6 9 0 0 0 2 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA I.CERAM

ADRESSE (voie) PARC D ESTER 1 RUE COLUMBIA

CODE POSTAL 87068 VILLE LIMOGES CEDEX

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 3 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 93229

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 7

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique sarl Dénomination investissement developpement

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 86,95 Nb de parts ou actions 2986456

Adresse : N° 1 Voie rue columbia

Code Postal 87280 Commune limoges Pays france

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

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

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

AGREMENT DGFIP C5114.10006

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

18

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G 2014

N° de dépôt

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

(1)

Néant  \*

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

EXERCICE CLOS LE	30092014	N° SIRET	4	8	7	5	9	7	5	6	9	0	0	0	2	8
DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE	SA I.CERAM															
ADRESSE (voie)	PARC D ESTER 1 RUE COLUMBIA															
CODE POSTAL	87068	VILLE	LIMOGES CEDEX													
NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE												P5	1			

Forme juridique		Dénomination	i.ceram prague														
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	100,00														
Adresse :	N°	Voie	VELVARSKA 41														
	Code Postal	Commune	PRAGUE												Pays	REPUBLIQUE TCHEQU	
Forme juridique		Dénomination															
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention															
Adresse :	N°	Voie															
	Code Postal	Commune													Pays		
Forme juridique		Dénomination															
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention															
Adresse :	N°	Voie															
	Code Postal	Commune													Pays		
Forme juridique		Dénomination															
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention															
Adresse :	N°	Voie															
	Code Postal	Commune													Pays		
Forme juridique		Dénomination															
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention															
Adresse :	N°	Voie															
	Code Postal	Commune													Pays		
Forme juridique		Dénomination															
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention															
Adresse :	N°	Voie															
	Code Postal	Commune													Pays		


SAGE Experts-comptables Janvier 2014 - Etat préparatoire.

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

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

SAIE Experts-comptables Janvier 2014 - Etat préparatoire.

Les dispositions des articles 94, 95 et 96 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relatives à l'accès des citoyens à l'information, modifiées par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent - elles garantissent pour les données vous concernant, un droit d'accès et de rectification, auprès de votre service des impôts.

N° 11084 * 15		Formulaire obligatoire (art. 223 du Code général des impôts)		 Liberté • Égalité • Fraternité REPUBLIQUE FRANÇAISE		N° 2065-SD (2014)	
Direction Générale des Finances Publiques				<b>IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS</b>		Timbre à date du service	
Exercice ouvert le 01/10/2013		et clos le 30/09/2014		Régime simplifié d'imposition <input type="checkbox"/>		Régime réel normal <input checked="" type="checkbox"/>	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe <input type="checkbox"/>							
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>				Adresse du siège social :			
Identification du destinataire SA I.CERAM PARC D ESTER 1 RUE COLUMBIA 87068 LIMOGES CEDEX 4 8 7 5 9 7 5 6 9 0 0 0 2 8 N° SIRET				<b>B ACTIVITÉ</b>			
Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement : le téléphone: 05 55 35 06 56				Activités exercées (souligner l'activité principale) : Fabrication appareils médicochirurgicaux Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>			
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>							
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Articles 223 A à U du CGI)							
- Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante <input type="text"/> - Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.							
N° SIRET <input type="text"/>							
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>							
<b>1 Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux de 33,1/3 % <input type="text"/>		Bénéfice imposable au taux de 15 % <input type="text"/>		Déficit (report de la ligne XO du 2058 A ou 372 du 2033 B) 270 969	
<b>2 Plus-values</b>		Plus-values à long terme imposables au taux de 15 % <input type="text"/>		Résultat net de la concession et de la sous-concession de brevets de brevet au taux de 15% (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre 1) <input type="text"/>			
Plus-values à long terme imposables au taux de 19% <input type="text"/>		Autres plus-values imposables au taux de 19% <input type="text"/>		Plus-values à long terme imposables au taux de 0% <input type="text"/>		Plus-values exonérées art. 238 <i>quindécies</i> <input type="text"/>	
<b>3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2</b>							
Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i> <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/>		Zones franches urbaines <input type="checkbox"/>		Pôle de compétitivité <input type="checkbox"/>	
Entreprises nouvelles art. 44 <i>septies</i> <input type="checkbox"/>				Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdécies</i> <input type="checkbox"/>		Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/>		Plus-values exonérées relevant du taux à 15% <input type="text"/>		Zone de restructuration de la défense art.44 <i>terdécies</i> <input type="checkbox"/>	
<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>							
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt							
Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement <input type="text"/>							
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066 <input type="text"/>							
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>							
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 % <input type="text"/>							
<b>Vous devez obligatoirement déposer votre déclaration n°2065 par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2% prévue par l'article 1738 du code général des impôts. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a>.</b> <b>Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> dans la rubrique "Recherche de formulaires", numéros d'imprimés "2032" ou "2033", formulaires "2032-NOT" ou "2033-NOT".</b>							
CGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> Nom, adresse, téléphone, télécopie : - Professionnel de l'expertise comptable : CBA EXPERTS COMPTABLES ASSOCIES 26 RUE ATLANTIS PARC ESTER BP 96981 87069 LIMOGES 0555102200 - Conseil : - CGA : - N° d'agrément du CGA <input type="text"/>							
À LIMOGES CEDEX....., le 09/10/2015..... Signature et qualité du déclarant a kerisit pdg							

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité.  
 Disponible sur [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr) et auprès de votre service des impôts.

