

SA I.CERAM

PARC D ESTER
1 RUE COLUMBIA
87068 LIMOGES CEDEX

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2016 au 31/12/2016

Activité : Fabrication appareils médicochirurgicaux

SOMMAIRE

BILAN	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
COMPTE DE RESULTAT	3
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	5
BILAN DETAILLE	7
ACTIF	7
<i>Actif immobilisé</i>	<i>7</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>8</i>
PASSIF	10
<i>Capitaux Propres</i>	<i>10</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>10</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>10</i>
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE	12
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	17

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	74 449	74 449	0	2 493	- 2 493
Concessions, brevets, droits similaires	646 031	150 546	495 484	527 850	- 32 366
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	78 750	24 288	54 463	15 300	39 163
Installations techniques, matériel et outillage industriels	880 830	332 253	548 577	365 438	183 139
Autres immobilisations corporelles	445 988	125 129	320 859	153 726	167 133
Immobilisations en cours	1 452 248		1 452 248		1 452 248
Avances et acomptes				359 662	- 359 662
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	431 204	42 500	388 704	254 896	133 808
Créances rattachées à des participations	325 541	96 875	228 667	120 775	107 892
Autres titres immobilisés				3 400	- 3 400
Prêts					
Autres immobilisations financières	15 918	1 025	14 893	15 638	- 745
TOTAL (I)	4 360 960	847 066	3 513 894	1 829 179	1 684 717
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	149 946		149 946	286 932	-136 986
En-cours de production de biens	1 224 655		1 224 655	992 845	231 810
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	1 496 617	212 447	1 284 169	1 238 894	45 275
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	460 838	105 568	355 270	314 088	41 182
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 761		2 761	9 034	- 6 273
. Personnel	5 463		5 463	1 776	3 687
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	214 889		214 889	362 322	- 147 433
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	412 027		412 027	243 336	168 691
. Autres	320 922		320 922	170 639	150 283
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 809 239		1 809 239	900 000	909 239
Disponibilités	2 001 774		2 001 774	6 780 785	- 4 779 011
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	84 578		84 578	15 318	69 260
TOTAL (II)	8 183 709	318 015	7 865 693	11 315 969	- 3 450 276
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	12 544 668	1 165 081	11 379 587	13 145 148	- 1 765 561

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 534 070)	534 070	534 070	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 082 367	12 082 367	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	22 515	22 515	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	330 000	330 000	
Report à nouveau	- 2 232 507	-880 683	- 1 351 824
Résultat de l'exercice	- 1 853 700	-1 351 824	- 501 876
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	8 882 745	10 736 445	- 1 853 700
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées	13 750	41 250	- 27 500
TOTAL (II)	13 750	41 250	- 27 500
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	6 995	8 000	- 1 005
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	6 995	8 000	- 1 005
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 016 632	1 086 300	30 332
. Découverts, concours bancaires	68 853	145 432	- 76 579
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	79 657	218 744	- 139 087
. Associés	225 000	135 637	- 10 637
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	436 346	531 040	- 94 694
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	44 907	107 428	- 62 521
. Organismes sociaux	26 554	99 850	- 73 296
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 161	3 000	- 839
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	83 618	16 863	66 755
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	487 254		487 254
Autres dettes	5 116	15 161	- 10 045
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 476 098	2 359 453	116 643
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 379 587	13 145 148	- 1 765 562

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	du 01/01/2015 au 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	34 608		34 608	232 737	- 198 129	- 85,13
Production vendue biens	1 345 936	89 471	1 435 407	1 460 465	- 25 058	- 1,72
Production vendue services	60 734		60 734	51 464	9 270	18,01
Chiffres d'affaires Nets	1 441 278	89 471	1 530 749	1 744 667	- 213 917	- 12,26
Production stockée			290 611	186 676	103 935	55,68
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			80 384	42 605	37 778	88,67
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			246 907	17 607	229 300	1 302,32
Autres produits			48 932	52 766	- 3 834	- 7,27
Total des produits d'exploitation (I)			2 197 582	2 044 321	153 261	7,50
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 551	50 395	- 22 844	- 45,33
Variation de stock (marchandises)				19 510	- 19 510	- 100,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements			492 311	497 765	- 5 454	- 1,10
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			136 986	-23 697	160 683	678,07
Autres achats et charges externes			1 269 247	1 311 866	- 42 619	- 3,25
Impôts, taxes et versements assimilés			67 355	55 766	11 589	20,78
Salaires et traitements			1 123 386	961 930	161 456	16,78
Charges sociales			364 289	306 642	57 647	18,80
Dotations aux amortissements sur immobilisations			199 268	127 430	71 838	56,37
Dotations aux provisions sur immobilisations			40 000	40 000	0	
Dotations aux provisions sur actif circulant			212 447		212 447	
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 995	8 000	- 1 005	- 12,57
Autres charges			63 269	152 850	- 89 581	- 58,61
Total des charges d'exploitation (II)			4 003 105	3 508 458	494 647	14,10
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			- 1 805 523	-1 464 137	- 341 386	- 23,32
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			8 297	7 156	1 141	15,94
Produits des autres valeurs mobilières et créances				49	- 49	- 100,00
Autres intérêts et produits assimilés			43 460	601	42 859	7 136,58
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 133		6 133	
Différences positives de change				35 512	- 35 512	- 100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			349	1 604	- 1 255	- 78,24
Total des produits financiers (V)			58 239	44 921	13 317	29,65
Dotations financières aux amortissements et provisions			21 025	125 507	- 104 482	- 83,25
Intérêts et charges assimilées			159 499	40 272	119 227	296,06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			16 943		16 943	
Total des charges financières (VI)			197 467	165 779	31 688	19,11
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-139 228	-120 858	- 18 371	- 15,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			- 1 944 751	-1 584 995	- 359 756	- 22,70

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	du 01/01/2016 au 31/12/16 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 582	8 599	- 17	- 0,20
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 167	2 000	10 167	508,35
Reprises sur provisions et transferts de charges		85 262	- 85 262	- 100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	20 749	95 861	- 75 112	- 78,36
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 464	124 889	- 68 425	- 54,79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 985		12 985	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		31 922	- 31 922	- 100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	69 449	156 811	- 87 362	- 55,71
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 48 701	- 60 950	- 12 249	- 20,01
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	- 139 752	-294 120	154 368	52,48
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 276 569	2 185 103	91 466	4,19
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 130 269	3 536 928	593 341	16,77
RESULTAT NET	- 1 853 700	-1 351 824	- 501 876	- 37,12
Dont Crédit-bail mobilier		30 075	- 30 075	- 100
Dont Crédit-bail immobilier				

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2015 (15 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	34 608	232 737	- 198 129	- 85,13
- Coût direct d'achat	27 551	50 395	- 22 844	- 45,32
+/- Variation du stock de marchandises		19 510	- 19 510	- 100,00
Marge commerciale (I)	7 056	162 831	155 775	- 95,67
Taux de marge commerciale	20,39 %	69,96 %		
+ Production vendue	1 496 141	1 511 930	- 15 789	- 1,04
+ Production stockée	290 611	186 676	103 935	55,68
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 786 752	1 698 606	88 146	5,19
- Matières premières et approvisionnements consommés	629 297	474 068	155 229	32,74
- Sous-traitance directe	57 797	116 397	58 600	50,34
Marge brute sur production (II)	1 099 658	1 108 141	- 8 483	- 0,77
Taux de marge brute sur production	61,54 %	65,24 %		
Marge brute globale (I + II)	1 106 714	1 270 972	- 164 258	- 12,92
Taux de marge brute globale	60,76 %	65,81 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	1 187 072	1 193 959	- 6 887	- 0,58
Valeur ajoutée produite	- 80 358	77 013	- 157 371	- 204,34
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	- 5,25 %	3,99 %		
+ Subventions d'exploitation	80 384	42 605	37 776	88,67
- Impôts, taxes et versements assimilés	67 355	55 766	11 589	20,78
- Salaires et traitements	1 110 478	959 973	150 505	15,68
- Charges sociales	364 289	306 642	57 647	18,80
Excédent brut d'exploitation	-1 542 096	-1 202 762	- 339 334	- 28,21
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	- 100,74 %	-62,28 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	8 000		8 000	
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	199 268	127 430	71 838	56,37
- Dotations aux provisions sur immobilisations	40 000	40 000		
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	6 995	8 000	- 1 005	- 12,56
+ Autres produits de gestion courante	48 932	52 766	- 3 834	- 7,27
- Autres charges de gestion courante	63 269	152 850	- 89 581	- 58,61
+ Transfert de charges d'exploitation	500	14 139	- 13 639	- 96,46
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-1 794 196	-1 464 137	- 330 059	- 22,54
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	- 117,21 %	-75,81 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	8 297	7 156	1 141	15,94
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances		49	- 49	- 100,00
+ Autres intérêts et produits assimilés	43 460	601	42 859	7 131,28
+ Reprises sur provisions financières	6 133			
+ Différences positives de change		35 512	- 35 512	- 100,00
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	349	1 604	- 1 255	- 78,24
- Dotations financières aux amortissements et provisions	21 025	125 507	- 104 482	- 83,25
- Intérêts et charges assimilées	159 499	40 272	119 227	296,05
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	16 943		16 943	
Résultat courant avant impôts	-1 933 424	-1 584 995	- 348 429	- 21,98
Résultat courant / chiffre d'affaires	-126,31 %	-82,07 %		

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2015 (15 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 582	8 599	-17	-1,97
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 167	2 000	10 167	508,35
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	201 120	85 262	115 858	135,88
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 464	124 889	- 68 425	- 54,79
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 985		12 985	
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	212 447	31 922	180 525	565,52
Résultat exceptionnel	-60 028	-60 950	-922	- 1,51
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	- 139 752	-294 120	- 154 368	- 52,48
Résultat net Comptable	-1 853 700	-1 351 824	- 501 876	- 37,13
Résultat net / chiffre d'affaires	-121,10 %	-69,99 %		

BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Recherche et développement	74 449	74 449	0	2 493	-100
20300000 Frais de recherche et développ	74 449		74 449	74 449	
28030000 Amortt frais de recherche		74 449	- 74 449	- 71 956	- 2493
Concessions, brevets, droits similaires	646 031	150 546	495 484	527 850	-32 366
20500000 Logiciels	51 185		51 185	51 185	
20501000 Logiciels	94 846		94 846	74 384	20 462
20502000 marque ebp / somepic	200 000		200 000	200 000	
20503000 marque iceram	300 000		300 000	300 000	
28050000 Amort logiciels		51 184	- 51 184	- 51 184	
28051000 Amort logiciels implants		19 362	- 19 362	- 6 534	- 12 828
29050000 prov dep marque ebp		80 000	- 80 000	- 40 000	- 40 000
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000	
20700000 Fonds industriel	10 000		10 000	10 000	
20710000 Marque epb					- 200 000
Constructions	78 750	24 288	54 463	15 300	39 162
21350000 Installations generales	78 750		78 750	34 269	44 482
28135000 Amort installations générales		24 288	- 24 288	- 18 968	- 5 319
Installations tech., matériel & outillage	880 830	332 253	548 577	365 438	183 138
21540000 Materiel technique	601 134		601 134	308 706	292 428
21542000 Ancillaires	221 303		221 303	221 303	
21543000 Matériel mis à disposition	18 068		18 068	12 068	6 000
21550000 Outillage industriel	32 243		32 243	29 643	2 600
21570000 Agencements materiel	8 083		8 083	3 953	4 130
28154000 Amort materiel		139 858	- 139 858	- 69 667	- 70 192
28154100 Amort materiel implants		160 607	- 160 607	- 116 346	- 44 261
28154300 Amort materiel mis a dispo		3 913	- 3 913	- 1 279	- 2 634
28155000 Amort outillage industriel		23 280	- 23 280	- 18 990	- 4 290
28157000 Amort agencements		4 596	- 4 596	- 3 953	- 643
Autres immobilisations corporelles	445 988	125 129	320 859	153 726	167 133
21810000 Agencements immobiliers	187 649		187 649	17 587	170 062
21820000 Materiel de transport	159 864		159 864	135 495	24 369
21830000 Mat bureau	84 027		84 027	66 760	17 267
21840000 Mobilier	13 429		13 429	11 382	2 047
21841000 Mobilier	1 020		1 020	1 020	
28181000 Amort agencements immobiliers		12 392	- 12 392	- 3 957	- 8 435
28182000 Amortissement matériel transports		60 370	- 60 370	- 38 631	- 21 739
28183000 Amort mat bureau		40 625	- 40 625	- 24 865	- 15 761
28184000 Amort mobilier		10 722	- 10 722	- 10 045	- 677
28184100 Amort mobilier implants		1 020	- 1 020	- 1 020	
Immobilisations en cours	1 452 248		1 452 248		1 459 248
23100000 Immobilisations corporelles en cours	1 452 248		1 452 248		1 452 248
Avances & acomptes				359 662	- 359 662
23810000 acomptes sur immobilisations				359 662	- 359 662
Autres participations	431 204	42 500	388 704	254 896	134 008
26100000 Parts mil praha	2 500		2 500	2 500	
26110000 Parts sarl limousine de brevet	150 000		150 000	150 000	
26120000 Titres filiale Portugal	50 000		50 000		50 000
26130000 Titres filiale Usine du Futur	100 000		100 000		100 000
26140000 Titres Investissement Developpement	72 828		72 828		72 828
26180000 titres autogeres oddo	55 876		55 876	130 829	* 74 953
26181000 parts bpca				200	- 200
29610000 prov dep titres lim brevet		40 000	- 40 000	- 20 000	- 20 000
29611000 prov dep titres sro		2 500	- 2 500	- 2 500	
29611100 prov dep titres autogeres				- 6 133	6 133

ACTIF	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Créances rattachées à des participations	325 541	96 875	228 667	120 775	107 892
26710000 Avance iceram prague	96 875		96 875	96 875	
26720000 Avance iceram PT	49 840		49 840		49 840
26730000 Avance iceram UF	42		42		42
26770000 contrat liquidité oddo	178 785		178 785	120 775	58 010
29677100 prov dep creance sro		96 875	-96 875	-96 875	
Autres titres immobilisés				3 400	- 3 400
27100000 Souscription 33 parts b				3 400	- 3 400
Autres immobilisations financières	15 918	1 025	14 893	15 638	- 745
27510000 Depot de garantie	14 613		14 613	14 613	
27530000 Garantie oseo découvert sg	500		500	500	
27540000 Oseo garantie cic	525		525	525	
27560000 Garantie Loyer Antherium	280		280		280
29760000 Prov Autres créances immob.		1 025	- 1 025		- 1025
TOTAL (I)	4 360 960	847 066	3 513 894	1 829 179	1 684 715
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	149 946		149 946	286 932	- 136 986
31110000 Matieres premieres	118 065		118 065	98 090	19 975
32230000 Autres approvisionnements	31 882		31 882	188 842	- 156 961
En-cours de production de biens	1 224 655		1 224 655	992 845	231 810
33110000 Produits en cours	1 224 655		1 224 655	992 845	231 810
Produits intermédiaires et finis	1 496 617	212 447	1 284 169	1 238 894	45 275
35510000 Produits finis	1 360 484		1 360 484	1 216 678	143 806
35520000 Produits distributions	136 133		136 133	221 138	- 85 005
39550000 Provision depreciation stock		212 447	- 212 447	-198 922	- 13 525
Clients et comptes rattachés	460 838	105 568	355 270	314 088	41 182
41100000 Clients	349 464		349 464	290 161	59 303
41600000 Clients douteux ou litigieux	111 374		111 374	113 693	- 2 319
41810000 Clients fact a etablir				18 000	- 18 000
49100000 Dépréciation des comptes clien		105 568	- 105 568	-107 766	2 198
Fournisseurs débiteurs	2 761		2 761	9 034	- 6 273
40100000 Fournisseurs	2 761		2 761	9 034	- 6 273
Personnel	5 463		5 463	1 776	335
42500000 Avances	990		990	150	840
42533000 frais de missions	4 474		4 474	1 626	2 848
Etat, impôts sur les bénéfices	214 889		214 889	362 322	- 147 433
44400000 Impots sur les societes	161 643		161 643	296 220	- 134 577
44410000 Credit impôt competitivite	53 246		53 246	66 102	- 12 856
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	412 027		412 027	243 336	168 691
44562200 Tva sur immobilisations	213 396		213 396	8 117	205 279
44566190 Tva recap	27 270		27 270	46 907	-19 637
44567300 Rembt credit tva demandé	157 203		157 203	138 636	18 567
44567400 Rembts tva en attente				21 808	- 21 808
44571050 Tva sur ventes 5.5%				1 348	- 1 348
44571190 Tva sur ventes 19.6%				347	- 347
44571200 Tva sur ventes 20%				90	- 90
44586000 Tva sur fact non parvenues	14 157		14 157	26 083	- 11 926
Autres	320 922		320 922	170 639	150 283
44170000 Subventions a recevoir	46 700		46 700		46 700
44870000 Etats – produits à recevoir	8 582		8 582		8 582
46730000 C/c i ceram / id	239 957		162 920	162 920	77 036
46870000 produit fin. a recevoir	10 230		10 230	563	9 667

ACTIF	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
46872000 <i>interets courus sur c/c</i>	15 453		15 453	7 156	8 297
Valeurs mobilières de placement	1 809 239		1 809 239	900 000	909 239
50810000 <i>Compte à terme</i>	1 809 239		1 809 239	900 000	909 239
Disponibilités	2 001 774		2 001 774	6 780 785	- 4 779 011
51211000 <i>Credit cooperatif</i>				901 638	- 901 638
51212000 <i>Societe generale</i>				176 035	- 176 035
51215000 <i>Cic</i>				31 890	- 31 890
51216000 <i>Crédit Mutuel</i>	308 803		308 803	112 820	195 983
51217000 <i>caisse epargne bis</i>	1 692 971		1 692 971	5 558 403	- 3 865 431
Charges constatées d'avance	84 578		84 578	15 318	69 260
48600000 <i>Charges constatees d'avance</i>	84 578		84 578	15 318	69 260
TOTAL (II)	8 183 708	318 015	7 865 693	11 315 969	- 3 452 885
TOTAL ACTIF (0 à V)	12 544 668	1 165 081	11 379 587	13 145 148	- 1 768 170

BILAN DETAILLE (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 534 0 <i>10130000 Capital social</i>)	534 070 <i>534 070</i>	534 070 <i>534 070</i>	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ... <i>10410000 Prime d'émission</i>	12 082 367 <i>12 082 367</i>	12 082 367 <i>12 082 367</i>	
Réserve légale <i>10610000 Reserve legale</i>	22 515 <i>22 515</i>	22 515 <i>22 515</i>	
Autres réserves <i>10680000 Autres réserves</i>	330 000 <i>330 000</i>	330 000 <i>330 000</i>	
Report à nouveau <i>11000000 Report a nouveau</i>	- 2 232 507 <i>- 2 232 507</i>	-880 683 <i>-880 683</i>	- 1 351 824 <i>- 1 351 824</i>
Résultat de l'exercice	- 1 853 700	-1 351 824	- 501 853
TOTAL (I)	8 882 745	10 736 445	- 1 853 677
Avances conditionnées			
<i>16742000 Oseo innovation 50 k</i>	13 750 <i>6 250</i>	41 250 <i>18 750</i>	- 27 500 <i>- 12 500</i>
<i>16743000 Oseo innovation 60 k</i>	<i>7 500</i>	<i>22 500</i>	<i>- 15 000</i>
TOTAL (II)	13 750	41 250	- 27 500
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques <i>15100000 Provisions pour risque</i>	6 995 <i>6 995</i>	8 000	- 1 005 <i>6 995</i>
<i>15155000 provision risuqe marque ebp</i>		8 000	- 8000
TOTAL (III)	6 995	8 000	- 77 262
Emprunts et dettes			
Emprunts	1 016 632	1 086 300	69 668
<i>16413000 Pret sg 150k euros</i>		35 714	- 35 714
<i>16417000 Emprunt sg 380 k</i>		126 104	- 126 104
<i>16418000 Emprunt caisse d'epargne 200k</i>	51 083	81 465	- 30 382
<i>16418100 Emprunt 48 k</i>	35 343	41 325	- 5982
<i>16419000 Emprunt crédit coop 200k</i>		71 429	- 71 429
<i>16421000 emprunt bpi taux 0</i>	730 000	730 000	
<i>16422000 emprunt bpi taux 2,17 % 7 ans</i>	200 000		200 000
<i>16884000 Int courus sur emprunts</i>	206	263	- 57
Découverts, concours bancaires	68 853	145 432	143 372
<i>51214000 Caisse d'epargne</i>	68 853	141 737	- 72 884
<i>51860000 Interets courus sur banques</i>		3 694	- 3 694
Divers	179 657	218 744	1 633
<i>16723000 Avance remboursable région</i>		40 000	-40 000
<i>16723100 avance remboursable international</i>	100 000	100 000	
<i>16820000 Tirage export coface</i>	79 657	78 744	913
Associés	125 000	135 637	15 637
<i>45510000 C/c emee gestion</i>	58 300	58 329	- 29
<i>45531000 C/c a kerisit</i>		1 200	- 1 200
<i>45532000 C/c xale finaces</i>	66 700	66 720	- 20
<i>45533000 cc durivault</i>		6 035	- 6 035
<i>45584000 Interets sur comptes courants bloqu</i>		3 352	- 3 352

PASSIF	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	436 346	531 040	- 79 666
40100000 Fournisseurs	255 946	288 583	- 32 637
40140000 fournisseurs litiges	60 661	114 315	- 53 654
40810000 Fournisseurs fnp	119 740	128 142	- 8 402
Personnel	44 907	107 428	- 62 521
42100000 Remunerations due	539	65 922	- 65 384
42533000 frais de missions	622	1 942	- 1 320
42820000 Prov congés payés	39 746	39 563	183
42860000 Autres charges à payer	4 000		4 000
Organismes sociaux	26 554	99 850	- 73 296
43100000 Urssaf		40 616	- 40 616
43730000 Caisse de retraite mornay	1 963	21 954	- 19 991
43733000 Caisse de retraite cadre parunion	3 905	5 867	- 1 962
43780000 Prevoyance agf		12 672	- 12 672
43821000 Prov ch sur c payés	15 039	15 731	- 692
43860000 Organismes sociaux ch à payer	5 648	3 010	2 638
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 161	3 000	- 839
44571200 Tva sur ventes 20%	2 161		2 161
44587000 Tva sur fact a établir		3 000	- 3 000
Autres impôts, taxes et assimilés	83 618	16 863	- 66 755
44700000 Autres impôts et versements assimilés	1 934		1 934
44860000 Etat, charges a payer	81 684	16 863	64 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	487 254		487 254
40410000 Fourn immobilisation	487 254		487 254
Autres dettes	5 116	15 161	- 10 045
41100000 Clients	1 741	5 768	- 4 027
46860000 Charges a payer		5 343	- 5 343
46862000 C/c i. ceram prague	3 375	4 050	- 675
TOTAL (IV)	2 476 098	2 359 453	116 645
TOTAL PASSIF (I à V)	11 379 587	13 145 148	- 1 765 561

COMPTES DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	34 608		34 608	232 737	- 198 129	- 85,13
70709000 Ventes exonérées				4 100	- 4 100	- 100,00
70710200 ventes exo france				14	- 14	- 100,00
70710500 Ventes 5,50%	32 228		32 228	220 696	- 188 468	- 85,40
70712000 Ventes 20 %	2 380		2 380	7 928	- 5 548	- 69,98
Production vendue biens	1 345 936	89 471	1 435 407	1 460 465	- 25 059	- 1,72
70100500 Ventes produits finis	862 469		1 391 425	1 391 425	- 528 579	- 38,00
70101900 Ventes produits finis				56	- 56	- 100,00
70102000 Ventes produits finis 20	1 589		1 589	15 349	- 13 760	- 89,65
70190000 Ventes produits finis ex		64 437	64 437	35 367	29 070	82,20
70191000 Ventes produits finis ce		25 033	25 033	18 400	6 633	36,05
70192000 Ventes produits finis ex	3 506		3 506	971	2 535	261,06
70110500 Ventes produits fabriqués	442 387		442 387		442 387	
70110510 Ventes produits fabriqués	35 985		35 985		35 985	
70910000 rrr accordés				- 1 102	- 1 102	- 100,00
Production vendue services	60 734		60 734	51 464	9 270	18,01
70600500 Prestations services 5.5	17 219		31 459	31 459	- 14 240	- 45,27
70601900 Prestations de services				120	- 120	- 100,00
70602000 Prestations de services	10 090		10 090	622	9 468	1 522,23
70602100 Prestations administrati	12 000		12 000	15 000	- 3 000	- 20,00
70609000 Prestations de services	372		372	188	183	97,46
70810000 Prestations diverses	8 519		8 518		8 519	
70830000 Prestations diverses refact	11 269		11 269		11 269	
70812000 Aides sur produits				1 883	- 1 883	- 100,00
70850000 Ports & frais 19,60%	330		330	1 557	- 1 227	- 78,81
70851000 Ports & frais exo	936		936	635	301	47,35
Chiffre d'affaires Net	1 441 279	89 471	1 530 749	1 744 667	- 213 918	- 12,26

Présenté en Euros

	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation absolue	%
Production stockée	290 611	186 676	103 935	55,68
71331000 Variation produits en cours	231 810	24 918	206 892	830,29
71355100 Variation produits finis	143 806	204 463	- 60 658	- 29,67
71355200 Variation stock pdts distribut	- 85 005	- 42 705	- 42 300	- 99,05
Subventions d'exploitation	80 384	42 605	37 778	88,67
74000000 Subventions d'exploitation	80 384	39 598	40 785	103
74410000 Subvention contrat insertion		3 007	- 3 007	- 100,00
Reprises sur amortissements et provisions, transfe	246 907	17 607	229 300	1 302,33
78150000 Rep/peov. Risques et charges exploitation	8 000		8 000	
78173000 Reprise dépréciation stocks	198 922		198 922	
78174000 Reprise dépréciations créances	2 198		2 198	
79100000 Rbt assurance agf/bris ma	500	14 139	- 13 639	- 96,46
79120000 Aide à la formation	24 378	1 510	22 868	1 514,42
79140000 ljss	12 908	1 957	10 951	559,45
Autres produits	48 932	52 766	- 3 834	- 7,27
75400000 Ristournes perçues des cooperatives		25	- 25	- 100,00
75800000 Produits divers de gestion courante	48 932	1 092	47 840	4 382,22
75811000 regul comptes frs		51 649	- 51 649	- 100,00
Total des produits d'exploitation (I)	2 197 582	2 044 321	153 261	7,50
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	27 551	50 395	- 22 844	- 45,33
60700000 achats		2 289	- 2 289	- 100,00
60709000 Achats intracom		32	- 32	- 100,00

	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation absolue	%
60710000 Achats produits finis	27 551	48 074	- 20 523	- 42,69
Variation de stock (marchandises)		19 510	- 19 510	- 100,00
60370000 Var stock		19 510	- 19 510	- 100,00
Achats de matières premières et autres approvision	492 311	497 765	- 5 454	- 1,10
60105000 Achats produits 5.5% à conditionner	323 868	272 933	50 931	18,66
60110000 Achats forges implantables		30 960	- 30 960	- 100,00
60110500 Achats matières 1ères métal	76 747		76 747	
60110510 Achats matières 1ères céramique	615		615	
60113000 Matieres premieres implantable		20 393	- 20 393	- 100,00
60114000 Matieres premieres non implant		9 415	- 9 415	- 100,00
60210000 Fournitures production consommables	32 747	79 016	- 46 269	- 58,56
60211000 Consommables r&d	16 496	4 717	11 779	249,73
60222000 Produits d'entretien	1 227	2 277	- 1 050	- 46,11
60228000 Petits outillages production	3,53	16 774	- 16 770	- 99,98
60260000 Emballages conditionnement/product		45 142	- 45 142	- 100,00
60261000 Emballages conditionnement/vtes	40 505	15 875	24 630	155,14
60262000 Emballages conditionnement/achats	102	262	- 160	- 60,98
Variation de stock (matières premières et autres a	136 986	-23 697	160 683	678,07
60310000 Variation stock matieres premi	- 19 975	6 695	- 26 670	- 398,35
60320000 Variation stock approv	159 961	-30 392	187 353	616,45
Autres achats et charges externes	1 269 247	1 311 866	- 42 619	- 3,25
60400000 Achats etudes/prestations services		12 790	- 12 790	- 100,00
60510000 Sous-traitance marquage	3 630	10 997	- 7366	- 66,99
60511000 Sous traitance sterilisation	5 978	9 018	- 3 040	- 33,71
60512000 Sous traitance revetement	48 188	72 171	- 23 982	- 33,23
60513000 Sous-traitance diverses		11 421	- 11 421	- 100,00
60610000 Carburant	26 907	23 786	3 121	13,12
60611000 Edf gdf	34 029	26 086	7 943	30,45
60612000 Eau	3 336	2 152	1 183	54,98
60630000 Fournitures entretien production	9 381	21 987	- 12 606	- 57,34
60631000 Petit matériel démonstration		2 202	- 2 202	- 100,00
60640000 Fournitures administratives	11 663	20 156	- 8 493	- 42,14
60680000 Vetements de travail	3 328	2 448	880	35,96
61229100 Cb lignes nettoyage		30 075	- 30 075	- 100,00
61230000 Cb fours		4 706	- 4 706	- 100,00
61231000 Cb ds3-hdi	1 946	7 297	- 5 351	- 73,33
61300000 Location immobiliere	175 133	73 065	102 068	139,69
61320000 Location approval		531	- 531	- 100,00
61324000 Location materiel	1 581	800	780	97,52
61337000 Location ultrasonic	35 922	89 805	- 53 883	- 60,00
61338000 Location copieur lixxbail		2 046	- 2 046	- 100,00
61400000 Charges locatives	36 000	45 000	- 9 000	- 20,00
61500000 Entretien reparation vehicules	15 510	8 492	7 017	82,63
61520000 Entretien / biens immobiliers	3 746	210	3 536	1 681,15
61551000 Entretien materiel production	10 037	11 740	- 1 703	- 14,50
61552000 Entretien mat bureau	482	110	372	338,21
61553000 Ent. et rep. autres materiels	1 758	82	1 676	2 043,40
61554000 Maintenance info gestion	12 011	8 660	3 351	38,69
61555000 Maintenance informatique production	9 170	3 965	5 206	131,30
61556000 traitement dechets	4 045	3 802	242	6,37
61560000 Maintenance copieur		1 037	- 1 037	- 100,00
61564000 Maintenance machine	3 323	8 768	- 5 445	- 62,10
61565000 Maintenance mat informatique	618	2 152	- 1 534	- 71,26
61600000 Primes d'assurance	37 085	49 594	- 12 509	- 25,22
61610000 Assurances multirisques incendie		5 563	- 5 563	- 100,00
61630000 Assurances vehicules	6 610	4 183	2 427	58,02
61660000 assurance homme cle cnp	1 082	1 500	- 418	- 27,85
61700000 études et recherches	28 855	7 884	20 971	265,99
61810000 Documentations generales	428		428	

	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation absolue	%
62110000 Personnel interimaire	792	136	656	484
62120000 Frais liés à la filiale Tchèque	3 042	2 211	831	37,60
62130000 Frais liés à la filiale Portugal	7 037		7 037	
62200000 Honoraires agents co		4 205	- 4 205	- 100,00
62210000 Commissions sur ventes	10 595	7 767	2 829	36,42
62240000 Honoraires droits et frais douanes	302		302	
62260000 Honoraires expert comptable	14 615	33 783	- 19 168	- 56,74
62261000 Honoraires juridiques	17 042	26 784	- 9 743	- 36,37
62261100 Honoraires juridiques PI	23 907		23 907	
62261200 Honoraires statutaires	12 500		12 500	
62261300 Honoraires documentation bourse	85 961		85 961	
62262000 Honoraires certification, marquage	40 535	17 201	23 334	135,65
62262200 Honoraires communication		1 369	- 1 369	- 100,00
62263000 Honoraires divers	49 011	22 044	26 967	122,34
62264000 Honoraires xale finances	6 850	12 500	- 5 650	- 45,20
62265000 Frais comité scientifique	12 083	56 133	- 44 050	- 78,47
62265100 Honoraires recrutement	7 480	2 426	5 054	208,33
62265200 Honoraires communication	25 700	31 232	- 5 532	- 17,71
62265400 Expérimentation / études cliniques	20 406	56 600	- 36 193	- 63,95
62266000 Honoraires cir	16 297	62 658	- 46 361	- 73,99
62268000 Honoraires comm aux comptes	44 010	42 247	1 762	4,17
62269000 Honoraires suivi cotation bourse	25 016	15 626	9 390	60,10
62270000 Frais d'actes et de contentieux	2 011	2 690	- 679	- 25,25
62300000 Publicit, publications, relati	23 399	15 078	8 321	55,19
62310000 Honoraires statutaire	6 944	3 027	3 917	129,38
62330000 Participations salons & semina	31 044	16 651	14 393	86,44
62331000 Frais communication financière	27 694		27 694	
62340000 Cadeaux	2 395	3 450	- 1 054	- 30,56
62380000 Dons et pourboire		10	- 10	- 100,00
62400000 Transports biens et personnel		1 059	- 1 059	- 100,00
62410000 Ports et frais accessoires sur achat	5 129	16 029	- 10 900	- 68,00
62420000 Port sur ventes	41 505	51 403	- 9 898	- 19,26
62533000 notes de frais	51 839	118 427	- 66 588	- 56,23
62560000 Congres	53 440	18 515	34 925	188,63
62570000 Reception	33 802	25 865	7 936	30,68
62610000 Frais postaux	6 581	5 663	918	16,20
62620000 Frais telecommunication	11 257	10 056	1 201	11,94
62700000 Services bancaires et assimil s	9 030	15 713	- 6 683	- 42,53
62710000 Frais assurances – prospection	2 581		2 581	
62781000 frais de dossier bpi	800	21 900	- 21 100	- 96,35
62810000 Cotisations diverses	4 834	5 128	- 295	- 5,75
Impôts, taxes et versements assimilés	67 355	55 766	11 589	20,78
63120000 Taxe apprentissage	7 553	6 249	1 304	20,86
63130000 Formation interne entreprise	11 684	24 735	- 13 051	- 52,76
63330000 Participation formation	16 563	10 016	6 547	65,37
63511000 Contribution fonciere entreprises	13 450	7 104	6 346	89,33
63511100 Contribution valeur ajoutée	1 300	1 282	18	1,40
63514000 Tvts	981	3 341	- 2 360	- 70,64
63580000 Autres droits	4 044		4 044	
63700000 Autres organismes	1 080	1 018	62	6,09
63712000 Taxe cetim	830	1 078	- 248	- 23,02
63713000 Taxe dispositif médicaux	7 383		7 383	
63780000 Contribution Agefiph	1 934		1 934	
63781000 Cartes grises	554	943	- 389	- 41,29
Salaires et traitements	1 123 386	961 930	161 456	16,78
64110000 Salaires appointements	1 097 878	938 177	159 700	17,02
64111100 indemnité precarite		988	- 988	- 100,00
64111200 indemnités rupture		1 023	- 1 023	- 100,00
64111300 indemnités départ retraite		8 327	- 8 327	- 100,00
64120000 Conges payes	183	10 187	- 10 004	- 98,20

	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation absolue	%
64113000 Provisions sur salaires	4 000		4 000	
64130000 Indemnités stagiaires écoles	14 112	10 164	3 948	38,84
64131000 Commissions sur ventes	12 844		12 844	
64132000 Prime médaille du travail	1 578		1 578	
64140000 Indemnités transport	207		207	
64170000 Avantages en nature véhicule	- 7 415	-7 055	- 360	- 5,11
64171000 indemnité paniers de nuit		118	- 118	- 100,00
Charges sociales	364 289	306 642	57 647	18,80
64510000 Cotisations urssaf	259 851	213 146	46 705	21,91
64512000 Chrges sur prov c payes	- 692	4 720	- 5 412	- 114,66
64513000 Charges sur primes	1 928		1 928	
64520000 Cot. mutuelles	19 330	11 456	7 874	68,73
64530000 Cot. caisse retraite mornay	59 123	51 422	7 701	14,98
64532000 Cot. caisse retraite parunion	18 336	19 102	- 766	- 4,01
64540000 Pole emploi	44 190	37 430	6 760	18,06
64580000 Cotisations prevoyance	7 835	6 606	1 229	18,60
64590000 charges sur jetons presence	2 800	920	1 880	204,35
64750000 Medecine du travail	2769	1 930	838	43,43
64771000 cheques cadeaux		5 250	- 5 250	- 100,00
64752000 Médaille du travail	271		271	
64760000 Abondement épargne entreprise	1 794		1 794	
64810000 Credit impot competitivite	- 53 246	-45 341	- 7 905	- 17,43
Dotations aux amortissements sur immobilisations	199 268	127 430	71 838	56,37
68111000 Dotation aux amorts incorporelles	16 810		16 810	
68112000 Dotation aux amorts	182 458	127 430	55 028	43,18
Dotations aux provisions sur immobilisations	40 000	40 000		
68161000 dotation prov dep marques	40 000	40 000		
Dotations aux provisions sur actif circulant				
68173000 Dotation provision dépréciation des stocks	212 447		212 447	
Dotations aux provisions pour risques et charges	6 995	8 000	- 1005	- 12,57
68150000 dotation prov risques et charges	6 995		6 995	
68153000 dotation prov risuqe marque ebp		8 000	- 8 000	- 100,00
Autres charges	63 269	152 850	- 89 604	- 58,61
65100000 royalties	23 276	30 414	- 7 138	- 23,47
65110000 Redevances limousine brevet	12 000	36 000	- 24 000	- 66,67
65300000 jetons de presence	14 552	4 600	9 952	216,35
65800000 Charges de gestion courante	13 441	817	12 624	1 544,88
65810000 regul clients		81 020	81 020	- 100,00
Total des charges d'exploitation (II)	4 003 105	3 508 458	494 647	14,10
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 1 805 523	-1 464 137	- 341 386	- 23,32
Produits financiers de participations	8 297	7 156	1 141	15,94
76150000 Produits c/c	8 297	7 156	1 141	15,94
Produits des autres valeurs mobilières et créances		49	- 49	- 100,00
76210000 Revenus des titres immobilisés		49	- 49	- 100,00
Autres intérêts et produits assimilés	43 460	601	42 859	7 136,58
76300000 Int compte à terme	10 553	563	9 991	1 776,13
76800000 autres produits financiers	32 907	32	32 875	103250,35
76880000 Ecart de conversion euro - produit		6	- 6	- 100,00
Reprise sur provisions et transfert de charges	6 133		6 133	
78675000 Reprise prov. Contrat de liquidités	6 133		6 133	
Différences positives de change		35 512	- 35 512	- 100,00
76681000 produits financiers coface		35 512	- 35 512	- 100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières plac	349	1 604	- 1 255	- 78,24
76710000 plus values sur titres placement	349	1 604	- 1 255	- 78,24
Total des produits financiers (V)	58 239	44 921	13 317	29,65

	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (15 mois)	Variation absolue	%
Dotations financières aux amortissements et provs	21 025	125 507	- 104 482	- 83,25
68660000 dotation provisions éléments financiers	1 025		1 025	
68662000 dotation provision dep titres lim b	20 000	20 000		
68662100 dotation prov dep titres sro		2 500	- 2 500	- 100,00
68662200 dotation prov dep creance sro		96 875	- 96 875	- 100,00
68675000 dotation prov dep valeurs placts		6 133	- 6 133	- 100,00
Intérêts et charges assimilées	159 499	40 272	119 227	296,06
66110000 Interets sur emprunts	7 951	31 268	- 23 317	- 74,57
66116000 interets banques	- 57,36	5 115	- 5 172	- 101,12
66150000 Interets des comptes courants	3	3 352	- 3 349	- 99,90
66151000 Interets bancaires	2 709		2 709	
66160000 Interets bancaires escomptes		374	- 374	- 100,00
66500000 escomptes accordés	855	163	692	425,86
66800000 commissions de financement	148 038		148 038	
Charges nettes sur cessions de VMP	16 943		16 943	
66710000 Charges nettes sur cession de VMP	16 943		16 943	
Total des charges financières (VI)	197 467	165 779	31 688	19,11
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 139 228	-120 858	- 18 371	- 15,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	- 1 933 424	-1 584 995	- 348 429	- 21,98
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 582	8 599	- 17	- 0,20
77170000 Dégrèvements d'impôts	8 582		8 582	
77180000 Autres produits exceptionnels		2 639	- 2 639	- 100,00
77200000 Pr sur ex anterieurs		5 961	- 5 961	- 100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 167	2 000	10 167	508,33
77520000 Cession immobilisation corp.	12 167	2 000	10 167	508,33
Reprises sur provisions et transferts de charges		85 262	- 85 262	- 100,00
78750000 Reprise provision charges		85 262	- 85 262	- 100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	20 749	95 861	- 75 113	- 78,36
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 464	124 889	- 68 425	- 54,79
67100000 Charges exceptionnelles		5 703	- 5 703	- 100,00
67120000 Penalites retard	598	8 802	- 8 204	- 93,21
67122000 Amendes code de la route	225	259	- 34	- 13,13
67170000 Rappels d'impôts autres	38 989		38 989	
67180000 Frais de remboursement anticipés	3 086		3 086	
67181000 Autres ch. Opérations gestion	13 566		13 566	
67200200 Redressements non contestés		73 012	- 73 012	- 100,00
67200300 Litiges prud'hommes		37 113	- 37 113	- 100,00
Dotations exceptionnelles sur opérations en capital	12 985		12 985	
67520000 VNC	12 985		12 985	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et pr		31 922	- 31 922	- 100,00
68773000 Dotation prov stock		31 922	- 31 922	- 100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	69 449	156 811	- 87 362	- 55,71
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 48 701	-60 950	12 249	20,10
Impôts sur les bénéfices (X)	-139 752	-294 120	154 368	52,48
69520000 Credit impot recherche	- 107020	-236 599	129 579	54,77
69523000 crédit impot innovation	- 32 732	-57 521	24 789	43,10
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 276 569	2 185 103	91 466	4,19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 130 269	3 536 928	593 341	16,77
RESULTAT NET	- 1 853 700	-1 351 824	- 501 876	- 37,12
Dont Crédit-bail mobilier		30 075	- 30 075	- 100,00
61229100 Cb lignes nettoyage		30 075	- 30 075	- 100,00

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 11 379 587,29 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -1 853 699,89 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels d' I.CERAM clos au 31 décembre 2016 sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires en vigueur en France et notamment le plan comptable général, le règlement de l'ANC 2014-03.

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

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

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

Continuité d'exploitation :

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

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

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

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

Les logiciels sont amortis sur 1 à 3 années.

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Dépréciation des actifs :

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

Indices externes :

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

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

Indices internes :

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

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

Le management n'a identifié aucun actif, ni au 31 décembre 2015, ni au 31 décembre 2016, pour lequel des dépréciations complémentaires auraient dû être comptabilisées.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées :

- De titres de I.CERAM détenus en autocontrôle
- De titres de la société I.CERAM SRO, détenue à 100%
- De titres de la société I.CERAM PT, détenue à 100%
- De titres de la société I.CERAM U.F., détenue à 100%
- De titres de la société LIMOUSINE DE BREVET, détenue à 75%
- De dépôts de garanties
- De créances rattachées aux participations

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

STOCKS

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

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

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), et ce pour une valeur de 53 246 euros pour une contrepartie d'un sous compte 444.

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

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

AVANCES CONDITIONNEES

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

Les avances consenties par OSEO-BPI à ce titre s'élevaient à 13 750 euros au 31 décembre 2016.

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

Les avances remboursables octroyées par la Région Nouvelle Aquitaine s'élevaient à 100 000 euros au 31 décembre 2016.

CHIFFRE D'AFFAIRES

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

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

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

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

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

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

RESULTAT COURANT- RESULTAT EXCEPTIONNEL

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

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

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

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

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

- o Une charge pour un rappel d'impôt pour 38 989 €,
- o Une charge pour une variation de la dépréciation des stocks pour 13 525 €,
- o Une charge liée à un contentieux commercial avec un ancien prestataire informatique pour 10 566 €,
- o Une charge liée à un contentieux prudhomme introduite par une ancienne salariée pour 3 000 €,
- o Une charge liée à un remboursement anticipé d'emprunt pour 3 086 €,
- o Un produit lié aux cessions d'immobilisations corporelles pour 12 167 €,
- o Un produit lié à un dégrèvement d'impôt pour 8 582 €.

DEPENSES DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT / CREDIT IMPOT RECHERCHE

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

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

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

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

Le groupe dispose désormais des outils analytiques appropriés lui permettant de suivre de manière régulière le CIR. Ainsi, le CIR afférents à 2016 (139 676 € attendus) a été comptabilisé à la clôture de l'exercice, soit le 31 décembre 2016.

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

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

Evènements significatifs de l'exercice

Création de filiales :

Filiale commerciale au Portugal

La société a mis en place, au mois de mai 2016, une filiale (détenue à 100%) à Coïmbra (région centrale du Portugal) dans l'objectif de développer commercialement son activité dans ce pays. Un responsable commercial (Joao Rijo) a été recruté en juin 2016, afin de démarrer les étapes d'enregistrements des produits auprès d'Infarmed, puis de faire connaître la société auprès des chirurgiens orthopédistes et professionnels de santé de la Région. La filiale dénommée 'I.Ceram PT' est une société à responsabilité limitée de droit portugais.

Filiale dédiée pour le futur projet de nouveau centre de production

La société a mis en place, au mois de juillet 2016, une filiale (détenue à 100%) à Limoges dans l'objectif de porter un projet de nouvel ensemble immobilier durable, s'inscrivant sur les 20 prochaines années. La vision qui a prévalu dans la définition du projet est d'une part le renforcement des capacités industrielles, technologiques, sociétales et commerciales d'I.CERAM et d'autre part la volonté de faire de ce nouveau site une vitrine de sa qualité, sa rigueur et son savoir-faire au travers d'un showroom accueillant ses visiteurs.

La filiale dénommée 'I.Ceram U.F.' (pour « I.Ceram Usine du Futur ») est une SASU de droit français. Il est envisagé l'entrée d'actionnaires industriels extérieurs au groupe afin qu'ils apportent leurs savoir-faire et expertises dans l'équipement, la gestion, la supervision et la maintenance d'un tel ensemble immobilier. La finalisation de projet de construction est envisagée pour l'année 2020.

Eléments relatifs à l'exploitation :

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

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

Cette volonté de poursuivre les travaux scientifiques s'est traduite au travers du recrutement d'une Docteure en chimie organique (Evelyne Poli en mai 2016) et d'un Directeur Scientifique (Eric Denes en septembre 2016) ainsi que dans la mise en place d'installations techniques permettant la mise au point de techniques de chargement, l'expérimentation et l'analyse d'expériences en interne à la société.

Sur le plan clinique, quatre opérations chirurgicales, menées avec succès par le Docteur François Bertin, ayant pour objectif la pose d'implants sternaux en céramique ont été réalisés dans le cadre du développement de ce nouveau produit au CHRU de Limoges. Par ailleurs au cours de l'année 2016, deux sternum en céramique chargés en gentamicine ont été implantés sur des patients atteints de médiastinites. L'annonce de cette nouvelle première mondiale a été faite en octobre 2016, avec un impact très important en terme de communication. Enfin, le CHU de Reims a procédé, au mois de novembre 2016, à l'implantation d'un sternum en céramique sur une patiente atteinte de métastases osseuses sur la jonction sterno-claviculaire.

Cette dernière intervention s'inscrit dans le cadre du protocole de recherche biomédicale STOIC (STernectOmie par un Implant en Céramique). Initié en mai 2016, ce protocole a pour objectif de mesurer l'efficacité du remplacement du sternum par la pose d'un implant sternal CERAMIL® auprès de 3 patients implantés. Il est porté par le CHU de Limoges avec pour principal investigateur le Dr François Bertin.

Renforcement des effectifs :

La société a poursuivi le renforcement de ses effectifs dans tous les secteurs de la société (administratif, commercial, production, et enfin, recherche et développement) et ce tout au long de l'année 2016.

Renforcement de l'outil industriel :

En complément des installations techniques d'analyses citées ci-dessus, la société a procédé au cours de l'exercice à l'acquisition de deux centres d'usinage par ultra-sons, d'un tour bi-broche, d'une machine de marquage laser et d'un robot de polissage. Ces nouveaux équipements ont été tous réceptionnés fonctionnellement à la date de clôture de l'exercice 2016 (hormis le robot de polissage).

Procédures judiciaire :

La Société est actuellement engagée dans deux procédures judiciaires :

(i) un contentieux prudhommal, introduit par une ancienne salariée, pour lequel la Société a provisionné la somme de 6 995 euros ;

(ii) un contentieux commercial, devant la Cour d'appel de Bruxelles, opposant la Société en qualité d'appelante, à un fournisseur l'ayant assigné en réparation d'un préjudice évalué à 198 302 euros ;

Ainsi, à l'exception des litiges décrits ci-dessus, il n'existe pas à ce jour, à la connaissance des dirigeants de la société I.Ceram, d'autre procédure gouvernementale, judiciaire ou d'arbitrage qui pourrait avoir des effets significatifs sur la situation financière ou la rentabilité de la Société.

Changement de date de clôture:

Jusqu'en 2014, la société I.CERAM clôturait ses comptes au 30 septembre.

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

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2016 (couvrant une période de 12 mois) ne sont donc pas directement comparables avec ceux de l'exercice clos au 31 décembre 2015 (couvrant une période de 15 mois).

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

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

Evènements postérieurs à la clôture

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

Un certain nombre d'investissements sont étudiés pour développer l'outil industriel et accroître sa productivité.

La société poursuit ses efforts en vue de l'obtention du marquage CE pour son implant sternal en céramique.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial	74 449			74 449	
Autres	635 569	21 952	1 490	656 031	
Terrains					
Constructions	34 269	44 482		78 750	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	575 672	305 158		880 830	
Installations générales, agencements divers	17 587	170 062		187 649	
Matériel de transport	135 495	45 862	21 493	159 864	
Autres immobilisations corporelles	438 823	19 314	359 662	98 475	
Immobilisations corporelles en cours		1 452 248		1 452 248	
Immobilisations financières	520 217	331 160	78 713	772 664	
TOTAL	2 432 082	2 390 237	461 358	4 360 960	

Etat des amortissements

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	129 675	16 811	1 490	144 995
Terrains				
Constructions	18 968	5 319		24 288
Installations techniques, matériel et outillages industriels	210 234	122 019		332 253
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 957	8 435		12 392
Matériel de transport	38 631	43 232	21 493	60 370
Autres immobilisations corporelles	35 929	16 437		52 367
TOTAL	437 394	212 254	22 983	626 666

Etat des provisions

PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires Dont majoration exceptionnelles de 30% Autres provisions réglementées				
Provisions	8 000	6 995	8 000	6 995
Sur immobilisations	165 507	61 025	6 133	220 399
Sur stocks et en-cours	198 922	212 447	198 922	212 447
Sur clients et comptes rattachés	107 766		2 198	105 568
Autres dépréciations				
TOTAL	480 195	280 467	215 253	545 409

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	325 541	178 785	146 757
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 918		15 918
Clients douteux ou litigieux	111 374	111 374	
Autres créances clients	349 464	349 464	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 463	5 463	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	214 889	214 889	
- T.V.A	412 027	412 027	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	8 582	8 582	
- Divers	46 700	46 700	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	268 401	268 401	
Charges constatées d'avance	84 578	84 578	
TOTAL GENERAL	1 842 937	1 680 263	162 675
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	68 853	68 853		
- plus d'un an	1 016 632	40 123	747 722	228 786
Emprunts et dettes financières divers	179 657	25 000	154 657	
Fournisseurs et comptes rattachés	436 346	436 346		
Personnel et comptes rattachés	44 907	44 907		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 554	26 554		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	2 161	2 161		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	83 618	83 618		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	487 254	487 254		
Groupe et associés	125 000		125 000	
Autres dettes	5 116	5 116		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 476 098	1 219 932	1 027 379	228 786
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	269 611			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Parties liées

	31/12/2015		
	ERNEE GESTION	XALE FINANCES	INVESTISSEMENT DEVELOPPEMENT
COMPTES COURANTS BLOQUES	58 329	66 720	-
AVANCES (CONVENTION TRESORERIE)			(162 920)
COMPTES COURANTS ASSOCIES	1 523	1 828	
	59 852	68 548	(162 920)

	31/12/2016		
	ERNEE GESTION	XALE FINANCES	INVESTISSEMENT DEVELOPPEMENT
COMPTES COURANTS BLOQUES	58 300	66 700	
AVANCES (CONVENTION TRESORERIE)		-	(239 957)
COMPTES COURANTS ASSOCIES			
	58 300	66 700	(239 957)

Fonds commercial

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

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	34 265
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	34 265

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	206
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 740
Dettes fiscales et sociales	64 433
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	3 375
TOTAL	187 754

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	84 578	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	84 578	

Composition du capital social

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

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	34 608
Ventes de produits finis	1 435 407
Prestations de services	60 734
TOTAL	1 530 749

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 441 278
Etranger	89 471
TOTAL	1 530 749

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	- 1 944 751	0
Résultat exceptionnel (et participation)	- 48 701	0
Résultat comptable	- 1 853 700	0

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Crédit bail mobilier Avals et cautions Nantissement du fonds de commerce Autres engagements donnés :	240 000
TOTAL	240 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	240 000

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	125 000
TOTAL	125 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées - BPI	125 000

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration (jetons de présence)	14 400
- des organes de direction	127 611
- des organes de surveillance	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	44 010
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	44 010

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	12	
Ouvriers	11	
TOTAL	37	

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	35 000		
TOTAL	35 000		

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle, en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle. Ces engagements s'élevaient au 31 décembre 2016 à 35 000 €.

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

- o Année de calcul : 2016
- o Taux d'actualisation : 2 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans
- o Convention collective : Métallurgie
- o Table de mortalité : TPRV 93

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

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

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

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ICERAM SRO	36 994	- 35 255	100,00	2 500		96 874		16 314	- 17 683	
LIMOUSINE BREVET	4 000	17 511	75,00	150 000	110 000			12 000	15 522	
ICERAM PT	50 000		100,00	50 000				0	- 42 003	
ICERAM UF	100 000		100,00	100 000				0		
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										