

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de GRENOBLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1962 B 00225

Numéro SIREN : 062 502 257

Nom ou dénomination : SDMS

Ce dépôt a été enregistré le 20/11/2020 sous le numéro de dépôt B2020/015841

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	100 327	95 935	4 392	3 216	1 176	36.55	
	Fonds commercial (1)	390 987	390 987					
	Autres immobilisations incorporelles	9 010	9 010					
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	310 060	184 545	125 514	126 387	873	0.69	
	Constructions	4 305 998	3 890 166	415 832	457 535	41 702	9.11	
	Installations techniques, matériel et outillage	4 228 986	3 959 035	269 950	170 764	99 187	58.08	
	Autres immobilisations corporelles	751 194	700 742	50 452	57 558	7 106	12.35	
	Immobilisations en cours	17 765		17 765		17 765		
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	25 838	25 838						
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	2 320		2 320	2 320				
Prêts	109 287		109 287	95 464	13 823	14.48		
Autres immobilisations financières	3 659		3 659	3 605	54	1.50		
Total II	10 255 432	9 256 259	999 173	916 848	82 324	8.98		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	552 283	142 425	409 858	431 544	21 686	5.03	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	7 677 955	4 089	7 673 867	6 323 605	1 350 261	21.35	
	Autres créances	1 136 304	20 630	1 115 674	877 645	238 028	27.12	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 625 834		1 625 834	525 108	1 100 726	209.62		
Charges constatées d'avance (3)	30 862		30 862	51 705	20 843	40.31		
Total III	11 023 238	167 144	10 856 095	8 209 608	2 646 487	32.24		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	21 278 670	9 423 403	11 855 267	9 126 456	2 728 811	29.90		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 114 000)	1 114 000		1 114 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	31 374		31 374			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	111 400		111 400			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 561		584 080		582 519	99.73
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	695 530		582 519		113 011	19.40
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	196 650		207 485		10 835	5.22	
Total I	2 147 393		1 462 698		684 695	46.81	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	232 992		313 652		80 660	25.72
	Provisions pour charges						
	Total III	232 992		313 652		80 660	25.72
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	1 603 631		1 209 378		394 254	32.60
	Emprunts et dettes financières diverses	2 100 000		2 158 052		58 052	2.69
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 604 113		1 382 695		221 418	16.01
	Dettes fiscales et sociales	1 528 166		1 278 419		249 747	19.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	2 638 971		1 321 563		1 317 408	99.69	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	9 474 882		7 350 106		2 124 775	28.91
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		11 855 267		9 126 456		2 728 811	29.90

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

9 474 882 7 350 106

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	11 324 916	380 005	11 704 921	9 921 507	1 783 414	17.98
Production vendue de services	692 014		692 014	795 329	103 315	12.99
Chiffre d'affaires NET	12 016 930	380 005	12 396 935	10 716 836	1 680 099	15.68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 375	12 615	11 240	89.10
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			306 905	328 120	21 215	6.47
Autres produits			25	17	8	44.62
Total des Produits d'exploitation (I)			12 705 240	11 057 588	1 647 652	14.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 869 422	2 507 915	361 507	14.41
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			24 138	123 973	148 111	119.47
Autres achats et charges externes *			4 120 490	2 913 227	1 207 263	41.44
Impôts, taxes et versements assimilés			328 848	360 731	31 883	8.84
Salaires et traitements			3 208 971	3 247 976	39 004	1.20
Charges sociales			1 395 868	1 401 904	6 037	0.43
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			167 500	288 195	120 695	41.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			142 425	146 527	4 102	2.80
Dotations aux provisions			57 992		57 992	
Autres charges			568	583	15	2.65
Total des Charges d'exploitation (II)			12 316 222	10 743 086	1 573 137	14.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			389 018	314 503	74 515	23.69
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

93 968 91 713
1 147 382

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	35	35		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	375	475	100	21.06
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	35	19	16	83.86
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	445	529	84	15.93
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		20 630	20 630	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	46 469	48 184	1 715	3.56
Différences négatives de change		2	2	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	46 469	68 816	22 347	32.47
2. Résultat financier (V-VI)	46 025	68 287	22 263	32.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	342 994	246 216	96 778	39.31
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	93 968	91 713	2 255	2.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 192	4 417	3 775	85.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	268 074	37 968	230 106	606.05
Total VII	370 234	134 097	236 136	176.09
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	77 513	621	76 892	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 142	11 142	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	182 239	8 107	174 132	NS
Total VIII	259 752	19 871	239 881	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	110 481	114 226	3 745	3.28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	242 055	222 077	19 978	9.00
Total des produits (I+III+V+VII)	13 075 918	11 192 215	1 883 704	16.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 380 389	10 609 696	1 770 693	16.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	695 530	582 519	113 011	19.40
	26 528	22 774		

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SDMS

LES CONDAMINES
RD 1532
38160 ST ROMANS

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

2CA DAUPHINE

7 Rue Nicolas Appert - BP 21

JPh. CALLON Expert Comptable

26101 ROMANS SUR ISERE CDX

04.75.70.28.13

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 855 267.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 396 935.00 Euros et dégageant un bénéfice de 695 529.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Face à l'épidémie de Covid-19, SDMS s'est organisée pour maintenir son activité par la mise en place de mesures strictes permettant la protection de ses salariés :

- Télétravail pour l'ensemble des postes auxquels c'était possible
- Procédure d'organisation pour respecter les préconisations sanitaires de distanciation au niveau des ateliers.

L'importance du carnet de commande ainsi que les stocks de matière engagés depuis plusieurs mois permettent une visibilité d'activité de plusieurs semaines.

L'impact de cette épidémie sur la société sera réel mais maîtrisé grâce à ces mesures.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	496 508		3 816
TOTAL			
Terrains	310 060		
Constructions sur sol propre	3 132 750		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 159 888		13 360
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 096 985		195 368
Installations générales agencements aménagements divers	432 107		2 521
Matériel de transport	176 526		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	236 582		3 117
Immobilisations corporelles en cours			17 765
TOTAL	9 544 897		232 131
Autres participations	25 838		
Autres titres immobilisés	2 320		
Prêts, autres immobilisations financières	99 069		13 878
TOTAL	127 227		13 878
TOTAL GENERAL	10 168 632		249 825

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			500 324	500 324
Terrains			310 060	310 060
Constructions sur sol propre			3 132 750	3 132 750
Installations générales agencements aménagements constr.			1 173 248	1 173 248
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 818	19 549	4 228 986	4 228 986
Installations générales agencements aménagements divers			434 628	434 628
Matériel de transport		44 165	132 361	132 361
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 493	0	184 206	184 206
Immobilisations corporelles en cours			17 765	17 765
TOTAL	99 311	63 714	9 614 004	9 614 004
Autres participations			25 838	25 838
Autres titres immobilisés			2 320	2 320
Prêts, autres immobilisations financières			112 946	112 946
TOTAL			141 105	141 105
TOTAL GENERAL	99 311	63 714	10 255 432	10 255 432

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	102 304	2 640		104 945
Terrains	183 673	873		184 545
Constructions sur sol propre	2 832 697	29 258		2 861 954
Installations générales agencements aménagements constr.	1 002 407	25 805		1 028 212
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 926 222	96 181	63 367	3 959 035
Installations générales agencements aménagements divers	385 250	7 686		392 936
Matériel de transport	176 526		44 165	132 361
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	225 880	5 058	55 494	175 445
TOTAL	8 732 654	164 861	163 026	8 734 489
TOTAL GENERAL	8 834 958	167 501	163 026	8 839 434

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 640				
Terrains	873				
Constructions sur sol propre	29 258				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	25 805				
Instal.techniques matériel outillage indus.	96 181				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 686				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 058				
TOTAL	164 861				
TOTAL GENERAL	167 501				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	207 485	7 239	18 074		196 650
TOTAL	207 485	7 239	18 074		196 650

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	313 652	232 992	313 652		232 992
TOTAL	313 652	232 992	313 652		232 992

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	390 987				390 987
Sur titres de participation	25 838				25 838
Sur stocks et en cours	144 877	142 425	144 877		142 425
Sur comptes clients	4 089				4 089
Autres provisions pour dépréciation	20 630				20 630
TOTAL	586 421	142 425	144 877		583 969
TOTAL GENERAL	1 107 558	382 656	476 603		1 013 611
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		200 417 182 239	208 529 268 074		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	109 287	0	109 287
Autres immobilisations financières	3 659	0	3 659
Clients douteux ou litigieux	4 907	4 907	
Autres créances clients	7 673 049	7 673 049	
Personnel et comptes rattachés	2 087	2 087	
Impôts sur les bénéfices	943 357	943 357	
Taxe sur la valeur ajoutée	146 805	146 805	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	23 090	23 090	
Groupe et associés	20 630	20 630	
Débiteurs divers	334	334	
Charges constatées d'avance	30 862	30 862	
TOTAL	8 958 067	8 845 121	112 946
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	13 823		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 603 631	1 603 631		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 604 113	1 604 113		
Personnel et comptes rattachés	198 922	198 922		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	344 439	344 439		
Taxe sur la valeur ajoutée	938 520	938 520		
Autres impôts taxes et assimilés	46 286	46 286		
Groupe et associés	2 100 000	2 100 000		
Autres dettes	2 638 971	2 638 971		
TOTAL	9 474 882	9 474 882		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	25.0000	44 560			44 560

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE SNLS	1 220	389 767		390 987	
Total	1 220	389 767		390 987	

Ce fonds de commerce a été intégralement déprécié.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 35 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	1 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Le chiffre d'affaires est évalué selon la méthode dite de l'avancement. Le degré d'avancement s'apprécie au travers du ratio "coûts des travaux réalisés à la clôture de l'exercice sur coûts totaux prévisionnels". Si nécessaire, des provisions sont constituées pour couvrir l'ensemble des pertes à terminaison prévisibles.

Les travaux réalisés sur les projets sont évalués au prix de revient (main d'oeuvre directe, matières et sous-traitance). Quand ces travaux ne sont pas facturés à proportion de l'avancement, une provision pour "Facture à émettre" est enregistrée.

Lorsque le prix de revient prévisible dépasse le montant, une "provision pour pertes à terminaison" est comptabilisée.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	4 916 173
AUTRES CREANCES	23 424
Total	4 939 597

Détail des charges à payer

	Montant
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	285 113
DETTES FISCALES ET SOCIALES	284 146
AUTRES DETTES	107 653
Total	676 912

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	30 862		
Total	30 862		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	14 040		
Emprunts et dettes financières diverses	2 100 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 454		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
RECHERCHE	5 153 770
ENERGIE	4 835 170
DIVERS	1 511 012
DEFENSE	896 982
Total	12 396 934

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	11 032 309
ESPAGNE	947 483
BELGIQUE	249 955
ETATS UNIS	138 854
ALLEMAGNE	16 813
SUISSE	11 521
Total	12 396 935

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	19
Agents de maîtrise et techniciens	23
Employés	1
Ouvriers	45
Total	88

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	342 994	
Résultat exceptionnel (hors participation)	110 481	
Résultat comptable (hors participation)	695 530	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 459 897
AUX CLIENTS	1 459 897	
Total (1)		1 459 897

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				106 780	106 780
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				22 774	22 774
- exercice				26 528	26 528
Total				49 302	49 302
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				26 528	26 528
- entre 1 et 5 ans				28 739	28 739
Total				55 267	55 267
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				21 849	21 849
- entre 1 et 5 ans				1 020	1 020
Total				22 869	22 869

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9. Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement des indemnités de fin de carrière s'élève au 31/12/2019 à 553 841€.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		553 841
Engagement total		553 841

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over 0%
- taux d'inflation 0%
- taux d'actualisation 0%
- table de mortalité 0%

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ELEMENTS DE CESSION DES ACTIFS	8 192	775200
- REPRISE VIVASTEP	58 052	772000
- REPRISE PENALITE TVA	18 533	772000
- AUTRES SOLDES	17 383	772000
- AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	18 074	787250
- REPRISE PROVISION EXCEPTIONNELLE	250 000	787500
Total	370 234	
Charges exceptionnelles		
- AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	7 239	687250
- ELEMENTS SUR EX ANTERIEURS	1 147	672000
- PENALITES ET INTERETS CCSF	76 366	671200
- DOTATION PROVISION EXCEPTIONNELLE	175 000	687500
Total	259 752	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
DIVERS	1 716
PREVOYANCE	24 810
TICKETS RESTAURANTS	50 751
AVANTAGE EN NATURE	11 640
ASSURANCE	60
FRAIS DE FORMATION	2 400
DIVERS FOURNISSEURS	7 000
Total	98 377

SDMS

Société par actions simplifiée au capital de 1.114.000 euros

Siège social : 761 Route de Valence

38160 SAINT-ROMANS

062 502 257 R.C.S GRENOBLE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 13 MAI 2020**

PREMIERE DECISION :

L'Associé unique, après avoir entendu lecture du rapport du Président ainsi que du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, approuve lesdits comptes qui se soldent par un bénéfice net comptable de 695 529,86 euros.

En conséquence, il donne quitus au Président pour sa gestion de cet exercice.

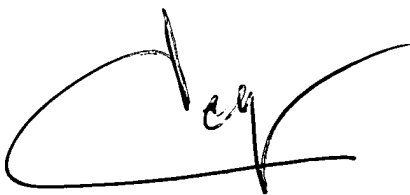
Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

DEUXIEME DECISION :

L'Associé unique décide, sur proposition du président, d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 695 529,86 euros en totalité au compte « Report à nouveau », qui sera porté de - 1.561,07 euros à 693.968,79 euros.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.



Extrait certifié conforme par le président

La société AVA CONSEIL

représentée par Antoine VEYRAT

S D M S

Société par actions simplifiée à associée unique

Au Capital de 1 114 000 euros

062 502 257 RCS GRENOBLE

761 Route de Valence

38160 SAINT ROMANS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

S D M S

Société par actions simplifiée à associée unique
Au Capital de 1 114 000 euros
062 502 257 RCS GRENOBLE

761 Route de Valence
38160 SAINT ROMANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Associée unique de la société S D M S,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société S D M S, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 9 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Audit Dauphiné



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE » et « Informations générales complémentaires » de l'annexe des comptes annuels concernant les conséquences du COVID-19.

IV. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Evaluation des produits et en cours » de l'annexe précise les modalités d'évaluation des travaux en cours.

Nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

V. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associée unique appelé à statuer sur les comptes.



En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

VI. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

VII. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :


- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la [société / association / mutuelle, etc.] Erreur ! Signet non défini. à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valence, le 29 avril 2020

Le commissaire aux comptes
Audit Dauphiné



Joël FRAISSE
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	100 327	95 935	4 392	3 216	1 176	36.55
Fonds commercial (1)	390 987	390 987				
Autres immobilisations incorporelles	9 010	9 010				
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	310 060	184 545	125 514	126 387	873	0.69
Constructions	4 305 998	3 890 166	415 832	457 535	41 702	9.11
Installations techniques, matériel et outillage	4 228 986	3 959 035	269 950	170 764	99 187	58.08
Autres immobilisations corporelles	751 194	700 742	50 452	57 558	7 106	12.35
Immobilisations en cours	17 765		17 765		17 765	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	25 838	25 838				
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 320		2 320	2 320		
Prêts	109 287		109 287	95 464	13 823	14.48
Autres immobilisations financières	3 659		3 659	3 605	54	1.50
Total II	10 255 432	9 256 259	999 173	916 848	82 324	8.98
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	552 283	142 425	409 858	431 544	21 686	5.03
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	7 677 955	4 089	7 673 867	6 323 605	1 350 261	21.35
Autres créances	1 136 304	20 630	1 115 674	877 645	238 028	27.12
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	1 625 834		1 625 834	525 108	1 100 726	209.62
Charges constatées d'avance (3)	30 862		30 862	51 705	20 843	40.31
Total III	11 023 238	167 144	10 856 095	8 209 608	2 646 487	32.24
Régularisation						
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	21 278 670	9 423 403	11 855 267	9 126 456	2 728 811	29.90

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1				
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 114 000)	1 114 000		1 114 000				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	31 374		31 374				
	Ecarts de réévaluation							
	Réserves							
	Réserve légale	111 400		111 400				
	Réserves statutaires ou contractuelles							
	Réserves réglementées							
Autres réserves								
Report à nouveau	1 561		584 080		582 519	99.73		
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		695 530		582 519		113 011	19.40	
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées		196 650		207 485		10 835	5.22	
Total I		2 147 393		1 462 698		684 695	46.81	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs							
	Avances conditionnées							
Total II								
PROVISIONS	Provisions pour risques	232 992		313 652		80 660	25.72	
	Provisions pour charges							
Total III		232 992		313 652		80 660	25.72	
DETTES (1)	Dettes financières							
	Emprunts obligataires convertibles							
	Autres emprunts obligataires							
	Emprunts auprès d'établissements de crédit							
	Concours bancaires courants	1 603 631		1 209 378		394 254	32.60	
	Emprunts et dettes financières diverses	2 100 000		2 158 052		58 052	2.69	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
	Dettes d'exploitation							
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 604 113		1 382 695		221 418	16.01	
	Dettes fiscales et sociales	1 528 166		1 278 419		249 747	19.54	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
Autres dettes	2 638 971		1 321 563		1 317 408	99.69		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)							
	Total IV		9 474 882		7 350 106		2 124 775	28.91
	Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		11 855 267		9 126 456		2 728 811	29.90	



(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

9 474 882 7 350 106

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	11 324 916	380 005	11 704 921	9 921 507	1 783 414	17.98
Production vendue de services	692 014		692 014	795 329	103 315	12.99
Chiffre d'affaires NET	12 016 930	380 005	12 396 935	10 716 836	1 680 099	15.68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 375	12 615	11 240	89.10
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			306 905	328 120	21 215	6.47
Autres produits			25	17	8	44.62
Total des Produits d'exploitation (I)			12 705 240	11 057 588	1 647 652	14.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 869 422	2 507 915	361 507	14.41
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			24 138	123 973	148 111	119.47
Autres achats et charges externes *			4 120 490	2 913 227	1 207 263	41.44
Impôts, taxes et versements assimilés			328 848	360 731	31 883	8.84
Salaires et traitements			3 208 971	3 247 976	39 004	1.20
Charges sociales			1 395 868	1 401 904	6 037	0.43
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			167 500	288 195	120 695	41.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			142 425	146 527	4 102	2.80
Dotations aux provisions			57 992		57 992	
Autres charges			568	583	15	2.65
Total des Charges d'exploitation (II)			12 316 222	10 743 086	1 573 137	14.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			389 018	314 503	74 515	23.69
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						



(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

93 968 91 713
1 147 382

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	35		35			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	375		475		100	21.06
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	35		19		16	83.86
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	445		529		84	15.93
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			20 630		20 630	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	46 469		48 184		1 715	3.56
Différences négatives de change			2		2	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	46 469		68 816		22 347	32.47
2. Résultat financier (V-VI)	46 025		68 287		22 263	32.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	342 994		246 216		96 778	39.31
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	93 968		91 713		2 255	2.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 192		4 417		3 775	85.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	268 074		37 968		230 106	606.05
Total VII	370 234		134 097		236 136	176.09
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	77 513		621		76 892	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			11 142		11 142	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	182 239		8 107		174 132	NS
Total VIII	259 752		19 871		239 881	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	110 481		114 226		3 745	3.28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	242 055		222 077		19 978	9.00
Total des produits (I+III+V+VII)	13 075 918		11 192 215		1 883 704	16.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 380 389		10 609 696		1 770 693	16.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	695 530		582 519		113 011	19.40

* V compris : Redevance de crédit bail mobilier
26 528 22 774

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 855 267.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 396 935.00 Euros et dégageant un bénéfice de 695 529.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)



Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Face à l'épidémie de Covid-19, SDMS s'est organisée pour maintenir son activité par la mise en place de mesures strictes permettant la protection de ses salariés :

- Télétravail pour l'ensemble des postes auxquels c'était possible
- Procédure d'organisation pour respecter les préconisations sanitaires de distanciation au niveau des ateliers.

L'importance du carnet de commande ainsi que les stocks de matière engagés depuis plusieurs mois permettent une visibilité d'activité de plusieurs semaines.

L'impact de cette épidémie sur la société sera réel mais maîtrisé grâce à ces mesures.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations



	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	496 508		3 816
Terrains	310 060		
Constructions sur sol propre	3 132 750		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 159 888		13 360
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 096 985		195 368
Installations générales agencements aménagements divers	432 107		2 521
Matériel de transport	176 526		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	236 582		3 117
Immobilisations corporelles en cours			17 765
TOTAL	9 544 897		232 131
Autres participations	25 838		
Autres titres immobilisés	2 320		
Prêts, autres immobilisations financières	99 069		13 878
TOTAL	127 227		13 878
TOTAL GENERAL	10 168 632		249 825

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			500 324	500 324
Terrains			310 060	310 060
Constructions sur sol propre			3 132 750	3 132 750
Installations générales agencements aménagements constr.			1 173 248	1 173 248
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 818	19 549	4 228 986	4 228 986
Installations générales agencements aménagements divers			434 628	434 628
Matériel de transport		44 165	132 361	132 361
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 493	0	184 206	184 206
Immobilisations corporelles en cours			17 765	17 765
TOTAL	99 311	63 714	9 614 004	9 614 004
Autres participations			25 838	25 838
Autres titres immobilisés			2 320	2 320
Prêts, autres immobilisations financières			112 946	112 946
TOTAL			141 105	141 105
TOTAL GENERAL	99 311	63 714	10 255 432	10 255 432

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	102 304	2 640		104 945
Terrains	183 673	873		184 545
Constructions sur sol propre	2 832 697	29 258		2 861 954
Installations générales agencements aménagements constr.	1 002 407	25 805		1 028 212
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 926 222	96 181	63 367	3 959 035
Installations générales agencements aménagements divers	385 250	7 686		392 936
Matériel de transport	176 526		44 165	132 361
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	225 880	5 058	55 494	175 445
TOTAL	8 732 654	164 861	163 026	8 734 489
TOTAL GENERAL	8 834 958	167 501	163 026	8 839 434

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 640				
Terrains	873				
Constructions sur sol propre	29 258				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	25 805				
Instal.techniques matériel outillage indus.	96 181				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 686				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 058				
TOTAL	164 861				
TOTAL GENERAL	167 501				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	207 485	7 239	18 074		196 650
TOTAL	207 485	7 239	18 074		196 650

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	313 652	232 992	313 652		232 992
TOTAL	313 652	232 992	313 652		232 992

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	390 987				390 987
Sur titres de participation	25 838				25 838
Sur stocks et en cours	144 877	142 425	144 877		142 425
Sur comptes clients	4 089				4 089
Autres provisions pour dépréciation	20 630				20 630
TOTAL	586 421	142 425	144 877		583 969
TOTAL GENERAL	1 107 558	382 656	476 603		1 013 611

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		200 417	208 529		
exceptionnelles		182 239	268 074		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	109 287	0	109 287
Autres immobilisations financières	3 659	0	3 659
Clients douteux ou litigieux	4 907	4 907	
Autres créances clients	7 673 049	7 673 049	
Personnel et comptes rattachés	2 087	2 087	
Impôts sur les bénéfices	943 357	943 357	
Taxe sur la valeur ajoutée	146 805	146 805	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	23 090	23 090	
Groupe et associés	20 630	20 630	
Débiteurs divers	334	334	
Charges constatées d'avance	30 862	30 862	
TOTAL	8 958 067	8 845 121	112 946
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	13 823		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 603 631	1 603 631		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 604 113	1 604 113		
Personnel et comptes rattachés	198 922	198 922		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	344 439	344 439		
Taxe sur la valeur ajoutée	938 520	938 520		
Autres impôts taxes et assimilés	46 286	46 286		
Groupe et associés	2 100 000	2 100 000		
Autres dettes	2 638 971	2 638 971		
TOTAL	9 474 882	9 474 882		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	25.0000	44 560			44 560

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
FONDS DE COMMERCE SNLS	1 220	389 767		390 987
Total	1 220	389 767		390 987

Ce fonds de commerce a été intégralement déprécié.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 35 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	1 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Le chiffre d'affaires est évalué selon la méthode dite de l'avancement. Le degré d'avancement s'apprécie au travers du ratio "coûts des travaux réalisés à la clôture de l'exercice sur coûts totaux prévisionnels". Si nécessaire, des provisions sont constituées pour couvrir l'ensemble des pertes à terminaison prévisibles.

Les travaux réalisés sur les projets sont évalués au prix de revient (main d'oeuvre directe, matières et sous-traitance). Quand ces travaux ne sont pas facturés à proportion de l'avancement, une provision pour "Facture à émettre" est enregistrée.

Lorsque le prix de revient prévisible dépasse le montant, une "provision pour pertes à terminaison" est comptabilisée.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	4 916 173
AUTRES CREANCES	23 424
Total	4 939 597

Détail des charges à payer

	Montant
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	285 113
DETTES FISCALES ET SOCIALES	284 146
AUTRES DETTES	107 653
Total	676 912



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	30 862		
Total	30 862		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	14 040		
Emprunts et dettes financières diverses	2 100 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 454		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
RECHERCHE	5 153 770
ENERGIE	4 835 170
DIVERS	1 511 012
DEFENSE	896 982
Total	12 396 934

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	11 032 309
ESPAGNE	947 483
BELGIQUE	249 955
ETATS UNIS	138 854
ALLEMAGNE	16 813
SUISSE	11 521
Total	12 396 935

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	19
Agents de maîtrise et techniciens	23
Employés	1
Ouvriers	45
Total	88



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	342 994	
Résultat exceptionnel (hors participation)	110 481	
Résultat comptable (hors participation)	695 530	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 459 897
AUX CLIENTS	1 459 897	
Total (1)		1 459 897

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				106 780	106 780
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				22 774	22 774
- exercice				26 528	26 528
Total				49 302	49 302
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				26 528	26 528
- entre 1 et 5 ans				28 739	28 739
Total				55 267	55 267
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				21 849	21 849
- entre 1 et 5 ans				1 020	1 020
Total				22 869	22 869



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement des indemnités de fin de carrière s'élèvent au 31/12/2019 à 553 841€.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		553 841
Engagement total		553 841

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over 0%
- taux d'inflation 0%
- taux d'actualisation 0%
- table de mortalité 0%

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ELEMENTS DE CESSION DES ACTIFS	8 192	775200
- REPRISE VIVASTEP	58 052	772000
- REPRISE PENALITE TVA	18 533	772000
- AUTRES SOLDES	17 383	772000
- AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	18 074	787250
- REPRISE PROVISION EXCEPTIONNELLE	250 000	787500
Total	370 234	
Charges exceptionnelles		
- AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	7 239	687250
- ELEMENTS SUR EX ANTERIEURS	1 147	672000
- PENALITES ET INTERETS CCSF	76 366	671200
- DOTATION PROVISION EXCEPTIONNELLE	175 000	687500
Total	259 752	



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
DIVERS	1 716
PREVOYANCE	24 810
TICKETS RESTAURANTS	50 751
AVANTAGE EN NATURE	11 640
ASSURANCE	60
FRAIS DE FORMATION	2 400
DIVERS FOURNISSEURS	7 000
Total	98 377

