RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01420
Numéro SIREN : 428 610 398
Nom ou dénomination : SPHEREA Test & Services

Ce dépôt a été enregistré le 03/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/008343

Date : 03/06/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/008343**
n° de gestion : **2000B01420**
n° SIREN : **428 610 398 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 03/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SPHEREA Test & Services
109 Avenue du Général Eisenhower Cs 42326 31023 TOULOUSE CEDEX 1

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

SPHEREA Test & Services

109 Avenue du Général Eisenhower
CS 42326
31000 TOULOUSE

Comptes au 31/12/2019

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif — 8
Détail des comptes - Passif — 13
Détail des comptes - Charges — 17
Détail des comptes - Produits — 25

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion — 29
Capacité d'autofinancement — 30

Annexes

Règles et méthodes comptables — 32
Immobilisations — 37
Amortissements — 38
Provisions et dépréciations — 39
Créances et dettes — 40
Charges à payer — 41
Charges et produits constatés d'avance — 42
Produits à recevoir — 43
Composition du capital social — 44
Engagements de crédit-bail — 45
Engagements financiers donnés et reçus — 46
Dettes garanties par des sûretés réelles — 47

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 104 457	2 952 518	151 939	4 181
Fonds commercial	781 522	776 522	5 000	5 000
Autres immobilisations incorporelles	1 306 874		1 306 874	803 913
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	13 989 073	13 030 761	958 312	1 026 817
Autres immobilisations corporelles	6 495 431	2 737 550	3 757 881	3 504 414
Immobilisations en cours	917 186		917 186	455 660
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	14 379 533	4 581 088	9 798 445	10 898 445
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 010 622		10 010 622	9 330 840
Autres immobilisations financières	712 425		712 425	1 090 098
ACTIF IMMOBILISE	**51 697 121**	**24 078 438**	**27 618 682**	**27 119 368**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	12 949 403		12 949 403	11 255 871
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	16 000 828	9 128 170	6 872 658	6 616 823
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	410 284		410 284	1 125 464
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 652 261	2 298 680	44 353 581	59 233 357
Autres créances	8 362 582		8 362 582	9 402 901
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	3 621 440
(dont actions propres :)				
Disponibilités	8 873 823		8 873 823	11 159 466
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	913 623		913 623	426 090
ACTIF CIRCULANT	**94 262 805**	**11 426 851**	**82 835 955**	**102 841 413**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				4 840
TOTAL GENERAL	**145 959 926**	**35 505 289**	**110 454 637**	**129 965 621**

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	14 167 860)	14 167 860	14 167 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			1 416 786	1 416 786
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			2 170 828	4 970 218
Subventions d'investissement			796 218	407 676
Provisions réglementées			358 684	202 617
CAPITAUX PROPRES			**18 910 377**	**21 165 157**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			7 990 718	7 208 118
Provisions pour charges			20 671 069	18 956 050
PROVISIONS			**28 661 787**	**26 164 168**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	66 000	3 939 563
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			12 516 051	16 100 960
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			21 724 840	24 181 192
Dettes fiscales et sociales			14 613 453	17 935 067
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			172 098	283 104
Autres dettes			467 791	815 212
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			13 322 239	19 381 198
DETTES			**62 882 472**	**82 636 296**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**110 454 637**	**129 965 621**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	21 527 693	28 394 313	49 922 005	45 565 558
Production vendue de services	40 150 639	13 977 233	54 127 872	56 236 569
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**61 678 331**	**42 371 546**	**104 049 878**	**101 802 128**
Production stockée			1 958 480	1 189 094
Production immobilisée			1 114 402	146 396
Subventions d'exploitation				2 122
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 218 986	16 870 394
Autres produits			1 929 177	1 262 598
PRODUITS D'EXPLOITATION			**123 270 921**	**121 272 732**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			12 854 717	14 272 315
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			48 273 799	43 553 299
Impôts, taxes et versements assimilés			1 834 520	2 360 866
Salaires et traitements			25 728 317	24 965 784
Charges sociales			11 956 034	11 553 042
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 526 115	1 448 160
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 508 579	2 139 481
Dotations aux provisions			13 475 769	13 764 535
Autres charges			760 326	571 975
CHARGES D'EXPLOITATION			**118 918 175**	**114 629 458**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**4 352 746**	**6 643 274**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			31 651	45 847
Autres intérêts et produits assimilés			141 195	139 377
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				650
Différences positives de change			477 855	470 299
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**650 700**	**656 173**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 100 000	852 283
Intérêts et charges assimilées			140 021	115 956
Différences négatives de change			381 704	288 330
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 621 725**	**1 256 568**
RESULTAT FINANCIER			**-971 025**	**-600 396**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**3 381 721**	**6 042 878**

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	92 934	6 442
Produits exceptionnels sur opérations en capital	110 538	174 718
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	89 165	269 141
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**292 636**	**450 301**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	894 256	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 558
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	745 232	633 499
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 639 489**	**649 057**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 346 852**	**-198 756**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	336 082	458 768
Impôts sur les bénéfices	-472 041	415 136
TOTAL DES PRODUITS	**124 214 258**	**122 379 206**
TOTAL DES CHARGES	**122 043 430**	**117 408 987**
BENEFICE OU PERTE	**2 170 828**	**4 970 218**

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205650	Acqu progiciles informatiques	2 834 685,29	2 337 577,58	497 107,71
205750	Logiciels conçus interne	269 771,48	269 771,48	
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		**3 104 456,77**	**2 607 349,06**	**497 107,71**
280565	Amort progiciels info bur	-2 682 746,68	-2 333 397,02	-349 349,66
280575	Amort logiciels internes	-269 771,48	-269 771,48	
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		**-2 952 518,16**	**-2 603 168,50**	**-349 349,66**
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		**151 938,61**	**4 180,56**	**147 758,05**
FONDS COMMERCIAL				
207000	Fonds commercial	303 630,00	303 630,00	
207100	Mali de Fusion	477 892,00	477 892,00	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		**781 522,00**	**781 522,00**	
290700	Dépréciat Immos incorporelles	-776 522,00	-776 522,00	
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		**-776 522,00**	**-776 522,00**	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		**5 000,00**	**5 000,00**	
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
232750	Immos incorp encours logiciel	1 306 874,19	803 913,15	502 961,04
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		**1 306 874,19**	**803 913,15**	**502 961,04**
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		**1 306 874,19**	**803 913,15**	**502 961,04**
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**1 463 812,80**	**813 093,71**	**650 719,09**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
215433	Matériels Industriel	1 138 716,53	1 034 113,89	104 602,64
215436	Matériel de précision	4 158 719,09	4 012 331,65	146 387,44
215550	Outillages Industriel	153 849,47	144 743,88	9 105,59
215625	Syst inform lourd deg5	6 207 570,23	6 108 383,94	99 186,29
215646	Poste de traitements	1 477 751,79	1 477 751,79	
215660	Matériel téléphone	852 465,44	822 249,03	30 216,41
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, bru		**13 989 072,55**	**13 599 574,18**	**389 498,37**
281533	Amort matériel usine	-858 982,98	-792 675,26	-66 307,72
281536	Amort matériel précision	-3 857 474,10	-3 678 423,19	-179 050,91
281550	Amort outillage non spéc	-141 567,02	-129 792,19	-11 774,83
281566	Amort matériel téléphonie	-649 928,33	-574 678,42	-75 249,91
281571	Amort syst info lourd	-6 055 852,84	-5 974 444,70	-81 408,14
281587	Amort poste traitement	-1 466 955,45	-1 422 743,25	-44 212,20
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		**-13 030 760,72**	**-12 572 757,01**	**-458 003,71**
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		**958 311,83**	**1 026 817,17**	**-68 505,34**
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	Inst gén ag aménagement	3 785 519,99	3 546 626,82	238 893,17
218220	Matériel automobile	8 500,00	8 500,00	

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
218310	Matériel Bureau & Informatique	1 293 387,76	593 513,37	699 874,39
218410	Mobilier	1 408 022,76	1 383 827,20	24 195,56
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		**6 495 430,51**	**5 532 467,39**	**962 963,12**
281810	Amort inst gén af amen divers	-1 317 541,73	-972 241,21	-345 300,52
281822	Amort matériel automobile	-3 544,38	-1 844,38	-1 700,00
281831	Amort matériel de bureau	-507 529,08	-274 282,08	-233 247,00
281841	Amort mobilier de bureau	-908 934,82	-779 685,23	-129 249,59
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis		**-2 737 550,01**	**-2 028 052,90**	**-709 497,11**
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		**3 757 880,50**	**3 504 414,49**	**253 466,01**
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231800	Autres immo corpo encours	917 185,69	455 660,12	461 525,57
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		**917 185,69**	**455 660,12**	**461 525,57**
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		**917 185,69**	**455 660,12**	**461 525,57**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**5 633 378,02**	**4 986 891,78**	**646 486,24**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261110	Titres GET Electronique	2 339 032,50	2 339 032,50	
261130	Titres PUISSANCE +	11 637 098,00	11 637 098,00	
261170	Titres ARCALE	53 401,00	53 401,00	
261180	Titres QUALITY SOURCE	350 001,00	350 001,00	
Total 2050/CU - Autres participations, brut		**14 379 532,50**	**14 379 532,50**	
296110	Dépréciat Titres Get	-2 339 032,50	-2 339 032,50	
296120	Dep titres PUISSANCE PLUS	-2 242 055,00	-1 142 055,00	-1 100 000,00
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		**-4 581 087,50**	**-3 481 087,50**	**-1 100 000,00**
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		**9 798 445,00**	**10 898 445,00**	**-1 100 000,00**
PRETS				
274804	Prêt Test & Mesure Groupe	10 010 622,04	9 330 840,28	679 781,76
Total 2050/BF - Prêts, brut		**10 010 622,04**	**9 330 840,28**	**679 781,76**
TOTAL PRETS		**10 010 622,04**	**9 330 840,28**	**679 781,76**
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275100	DEPOT GARANTIE PRET BPI		250 000,00	-250 000,00
275110	Dépot caution loyers d'avance	702 474,62	824 673,70	-122 199,08
275180	Dépot div cautionnements	9 950,00	15 424,00	-5 474,00
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		**712 424,62**	**1 090 097,70**	**-377 673,08**
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**712 424,62**	**1 090 097,70**	**-377 673,08**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**20 521 491,66**	**21 319 382,98**	**-797 891,32**
STOCKS				
EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
335300	Travaux encours	12 309 018,66	10 875 430,00	1 433 588,66
335310	Travaux encours de production	640 384,62	380 440,90	259 943,72

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
Total 2050/BN - En cours de production de biens, brut		**12 949 403,28**	**11 255 870,90**	**1 693 532,38**
TOTAL EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS		**12 949 403,28**	**11 255 870,90**	**1 693 532,38**
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
351220	Stocks de produits	16 000 828,10	15 735 880,50	264 947,60
Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut		**16 000 828,10**	**15 735 880,50**	**264 947,60**
395130	Provis dépréciat stock	-9 128 170,27	-9 119 057,75	-9 112,52
Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provisions		**-9 128 170,27**	**-9 119 057,75**	**-9 112,52**
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		**6 872 657,83**	**6 616 822,75**	**255 835,08**
TOTAL STOCKS		**19 822 061,11**	**17 872 693,65**	**1 949 367,46**
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
409110	Acompte fournis	173 924,98	604 982,15	-431 057,17
409115	Acompte fournis pai direct	30 338,54	145 588,90	-115 250,36
409130	Acompte fournis groupe	205 538,30	374 426,69	-168 888,39
409140	Acompte fournis étranger	482,61	466,59	16,02
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		**410 284,43**	**1 125 464,33**	**-715 179,90**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		**410 284,43**	**1 125 464,33**	**-715 179,90**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		**410 284,43**	**1 125 464,33**	**-715 179,90**
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411110	Clients ordinaires français	11 640 459,24	15 854 803,16	-4 214 343,92
411120	Clients ord français pénalités	12 894,73		12 894,73
411130	Clients état	2 677 378,92	2 823 831,84	-146 452,92
411140	Clients état pénalités	344 652,10	318 593,97	26 058,13
411150	Clients groupe	1 885 745,09	4 366 097,23	-2 480 352,14
411160	Clients etrangers	10 107 832,10	13 372 257,44	-3 264 425,34
411200	Clients CEE étrangers	5 677 980,29	3 189 320,29	2 488 660,00
411210	Clients CEE étrangers pénalité		102 587,50	-102 587,50
411700	Clients retenue de garantie	1 500,00		1 500,00
416000	Clients douteux		660 705,67	-660 705,67
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		**32 348 442,47**	**40 688 197,10**	**-8 339 754,63**
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**32 348 442,47**	**40 688 197,10**	**-8 339 754,63**
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	Clients facture à établir PLNF	13 734 786,88	19 505 599,29	-5 770 812,41
418150	Clients groupe fact établ PLNF	569 031,85	1 475 137,41	-906 105,56
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		**14 303 818,73**	**20 980 736,70**	**-6 676 917,97**
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		**14 303 818,73**	**20 980 736,70**	**-6 676 917,97**
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	Clients provis dépréciation	-2 298 680,30	-2 435 576,66	136 896,36
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		**-2 298 680,30**	**-2 435 576,66**	**136 896,36**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		**-2 298 680,30**	**-2 435 576,66**	**136 896,36**
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		**44 353 580,90**	**59 233 357,14**	**-14 879 776,24**
AUTRES CREANCES				
PERSONNEL				
421110	PERSONNEL A PAYER		5 770,78	-5 770,78
425000	Personnel notes de frais	5 203,74	8 011,69	-2 807,95
425100	COMPTE EXPAT FISCAL	2 383,48		2 383,48
425500	AVANCE IDR	12 829,52	11 774,94	1 054,58
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**20 416,74**	**25 557,41**	**-5 140,67**
TOTAL PERSONNEL		**20 416,74**	**25 557,41**	**-5 140,67**
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
438700	Prod à recevoir org soc	784,18		784,18
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**784,18**		**784,18**
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		**784,18**		**784,18**
ETAT ET COLLECTIVITES				
441000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	622 692,12	315 612,12	307 080,00
445621	TVA déduct immob débit	360,00		360,00
445663	TVA déduct services encais	1 832 983,41	3 731 789,49	-1 898 806,08
445670	TVA crédit à reporter	520 676,00		520 676,00
445820	TVA collect attente av acompte	1 845 529,49	2 366 335,02	-520 805,53
445860	TVA déduct FNP	1 096 472,36	1 386 366,98	-289 894,62
448651	CET CVAE CFE	8 576,00		8 576,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**5 927 289,38**	**7 800 103,61**	**-1 872 814,23**
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**5 927 289,38**	**7 800 103,61**	**-1 872 814,23**
GROUPE ET ASSOCIES				
451770	C/C FILLIALES GROUPE	9 124,37	9 124,37	
451791	INTEGRATION FISCALE TMG	2 250 312,21	1 445 063,21	805 249,00
458110	C/C GIE PERENEO	24 526,85	24 526,85	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**2 283 963,43**	**1 478 714,43**	**805 249,00**
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		**2 283 963,43**	**1 478 714,43**	**805 249,00**
DEBITEURS DIVERS				
467906	INTER EXPANSION	25 425,40		25 425,40
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**25 425,40**		**25 425,40**
TOTAL DEBITEURS DIVERS		**25 425,40**		**25 425,40**
CPTES TRANSIT ET ATTENTE				
478610	DIM CREANCE EXPL ACTIF	21 632,44	10 442,92	11 189,52
478620	AUG DETTE EXPL ACTIF	83 070,92	88 082,88	-5 011,96
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**104 703,36**	**98 525,80**	**6 177,56**
TOTAL CPTES TRANSIT ET ATTENTE		**104 703,36**	**98 525,80**	**6 177,56**
TOTAL AUTRES CREANCES		**8 362 582,49**	**9 402 901,25**	**-1 040 318,76**

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
503000	PARTS SOCIALES BP	100 000,00	100 000,00	
503001	PLACEMENTS USD BANQUE POP		3 521 440,00	-3 521 440,00
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		**100 000,00**	**3 621 440,00**	**-3 521 440,00**
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		**100 000,00**	**3 621 440,00**	**-3 521 440,00**
DISPONIBILITES				
512230	BP USD VAL DE MARNE	0,04	353 081,36	-353 081,32
512330	BP EUR VAL DE FRANCE	8 039,62	127 660,48	-119 620,86
512430	CREDIT AGRICOLE EUR IDF		9,35	-9,35
512530	CACIB EUR	191 306,38	3 726 991,99	-3 535 685,61
512560	Société Générale EUR	499 068,38	405 369,79	93 698,59
512580	LCL EUR RESSOURCES PLUS	750 000,00	750 000,00	
512590	LCL EUR	1 137 051,14	603 140,78	533 910,36
512650	Natixis USD	4 969 400,76	2 222 537,65	2 746 863,11
512750	Natixis EUR	1 218 631,09	2 928 608,77	-1 709 977,68
512850	Natixis GBP	91 861,13	36 061,78	55 799,35
512951	SG USD	8 464,00	6 004,35	2 459,65
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		**8 873 822,54**	**11 159 466,30**	**-2 285 643,76**
TOTAL DISPONIBILITES		**8 873 822,54**	**11 159 466,30**	**-2 285 643,76**
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		**8 973 822,54**	**14 780 906,30**	**-5 807 083,76**
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486166	CCA toutes charges	913 623,09	426 090,29	487 532,80
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		**913 623,09**	**426 090,29**	**487 532,80**
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**913 623,09**	**426 090,29**	**487 532,80**
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
476200	Augmentation des dettes finan		4 840,00	-4 840,00
Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut			**4 840,00**	**-4 840,00**
TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF			**4 840,00**	**-4 840,00**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**913 623,09**	**430 930,29**	**482 692,80**
TOTAL GÉNÉRAL		**110 454 637,04**	**129 965 621,43**	**-19 510 984,39**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	Capital	14 167 860,01	14 167 860,01	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		**14 167 860,01**	**14 167 860,01**	
TOTAL CAPITAL		**14 167 860,01**	**14 167 860,01**	
RESERVE LEGALE				
106110	Réserve légale	1 416 786,00	1 416 786,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		**1 416 786,00**	**1 416 786,00**	
TOTAL RESERVE LEGALE		**1 416 786,00**	**1 416 786,00**	
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 170 828,17	4 970 218,24	-2 799 390,07
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		**2 170 828,17**	**4 970 218,24**	**-2 799 390,07**
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**2 170 828,17**	**4 970 218,24**	**-2 799 390,07**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
138000	SUBVENTIONS D'INVESTIMENT	796 218,44	407 676,12	388 542,32
Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N		**796 218,44**	**407 676,12**	**388 542,32**
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		**796 218,44**	**407 676,12**	**388 542,32**
PROVISIONS REGLEMENTEES				
145000	Amortissements dérogatoires	354 484,48	198 416,93	156 067,55
145100	Amortissem dérogatoires Titres	4 200,00	4 200,00	
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		**358 684,48**	**202 616,93**	**156 067,55**
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		**358 684,48**	**202 616,93**	**156 067,55**
TOTAL CAPITAUX PROPRES		**18 910 377,10**	**21 165 157,30**	**-2 254 780,20**
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151200	Provis risque garantie clients	1 557 883,00	1 559 200,00	-1 317,00
151500	Provis risque pertes change	104 703,36	98 525,80	6 177,56
151620	Provis risque pénal retard	1 667 932,05	2 283 492,11	-615 560,06
151725	Provis perte à terminaison	4 660 200,00	3 266 900,00	1 393 300,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		**7 990 718,41**	**7 208 117,91**	**782 600,50**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		**7 990 718,41**	**7 208 117,91**	**782 600,50**
PROVISIONS POUR CHARGES				
153100	Provis indem, départ retraite	11 316 358,64	11 967 302,70	-650 944,06
153110	Provis médailles travail	164 510,42	157 747,42	6 763,00
153599	Provis risques diverses	135 000,00	254 500,00	-119 500,00
155000	Provis pour Impôt	500 000,00		500 000,00
158100	Provis prestations à fournir	8 555 200,00	6 576 500,00	1 978 700,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		**20 671 069,06**	**18 956 050,12**	**1 715 018,94**
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		**20 671 069,06**	**18 956 050,12**	**1 715 018,94**
TOTAL PROVISIONS		**28 661 787,47**	**26 164 168,03**	**2 497 619,44**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
AUTRES EMPRUNTS				
168100	EMPRUNT BPI FRANCE		3 750 000,00	-3 750 000,00
168200	EMPRUNT BPI FRANCE 110 KE	66 000,00	88 000,00	-22 000,00
168300	EMPRUNT BPI FRANCE 100 KE		85 000,00	-85 000,00
168880	ICNE EMPRUNT BPI FRANCE		16 562,50	-16 562,50
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		**66 000,00**	**3 939 562,50**	**-3 873 562,50**
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		**66 000,00**	**3 939 562,50**	**-3 873 562,50**
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		**66 000,00**	**3 939 562,50**	**-3 873 562,50**
DETTES				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419110	Clients ord français av acompt	4 239 584,03	3 246 213,10	993 370,93
419130	Clients etat avance acompte	7 183 856,90	11 762 136,51	-4 578 279,61
419150	Clients groupe av acompte	2 535,91	2 535,91	
419200	Clients CEE Acompte	1 090 074,53	1 090 074,53	
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		**12 516 051,37**	**16 100 960,05**	**-3 584 908,68**
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		**12 516 051,37**	**16 100 960,05**	**-3 584 908,68**
TOTAL DETTES		**12 516 051,37**	**16 100 960,05**	**-3 584 908,68**
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401110	Fournis ordinaires français	7 094 801,93	8 062 895,87	-968 093,94
401130	Fournis societes du groupe	1 632 772,74	1 762 033,26	-129 260,52
401135	Fournis soc groupe paidir	7 690,80		7 690,80
401140	Fournis ordinaires etrangers	1 436 018,86	921 035,44	514 983,42
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**10 171 284,33**	**10 745 964,57**	**-574 680,24**
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**10 171 284,33**	**10 745 964,57**	**-574 680,24**
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408110	Fnp fournis ordinaire	3 899 526,99	5 747 012,87	-1 847 485,88
408115	Fnp fournis ordinaire manuel	7 214 202,32	7 079 901,94	134 300,38
408130	Fnp fournis groupe	347 806,49	504 115,92	-156 309,43
408135	Fnp fournis groupe manuel	92 020,08	104 197,19	-12 177,11
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**11 553 555,88**	**13 435 227,92**	**-1 881 672,04**
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		**11 553 555,88**	**13 435 227,92**	**-1 881 672,04**
TOTAL FOURNISSEURS		**21 724 840,21**	**24 181 192,49**	**-2 456 352,28**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421400	Personnel ind à verser frais	5 247,99	10 629,31	-5 381,32
422200	Personnel comité établissement	149 090,71	158 505,50	-9 414,79
427100	Personnel oppositions	-4 814,80		-4 814,80
428200	CAP provis congés payés	2 055 093,65	2 054 785,68	307,97
428250	CAP compte épargne temps	2 133 895,79	1 840 580,56	293 315,23

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
428300	CAP RTT/ACT		100 082,85	-100 082,85
428400	CAP provis participation	336 086,00	458 768,00	-122 682,00
428500	CAP provis intéressement	618 560,00	655 386,74	-36 826,74
428632	CAP primes annuelles	443 506,90	620 132,00	-176 625,10
428647	CAP autres indemnités	312 189,00	465 620,56	-153 431,56
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**6 048 855,24**	**6 364 491,20**	**-315 635,96**
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		**6 048 855,24**	**6 364 491,20**	**-315 635,96**
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	1 210 954,30	1 268 787,38	-57 833,08
437020	SIACI ST HONORE VIVINTER	658 740,82	1 146 705,44	-487 964,62
437160	COTISATION EXPATRIE	2 391,27	15 565,58	-13 174,31
438651	CAP cotisations autres indemn.	2 648 627,30	2 617 274,63	31 352,67
438658	CAP organismes Expat	10 640,00	8 550,00	2 090,00
438672	CAP comité entreprise	198 587,27	219 099,10	-20 511,83
438700	Prod à recevoir org soc		9 709,68	-9 709,68
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**4 729 940,96**	**5 285 691,81**	**-555 750,85**
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		**4 729 940,96**	**5 285 691,81**	**-555 750,85**
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	219 116,00		219 116,00
445510	TVA à décaisser		1 047 661,00	-1 047 661,00
445710	TVA collect encais	1 708 270,30	1 697 082,22	11 188,08
445850	TVA déduct attente av acompte		69 324,98	-69 324,98
445870	TVA collectée PLNF	1 519 100,93	2 441 224,71	-922 123,78
448612	CAP Taxe apprentissage		160 621,72	-160 621,72
448613	CAP Formation Professionnelle	36 039,80	238 008,50	-201 968,70
448631	CAP taxe provision	70 124,50	100 353,59	-30 229,09
448633	CAP Effort de consturction	111 153,37	106 294,07	4 859,30
448651	CET CVAE CFE		250 268,00	-250 268,00
448653	CAP autres impots	38 762,00	37 214,88	1 547,12
448671	CAP Organic	132 090,00	136 830,00	-4 740,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**3 834 656,90**	**6 284 883,67**	**-2 450 226,77**
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**3 834 656,90**	**6 284 883,67**	**-2 450 226,77**
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**14 613 453,10**	**17 935 066,68**	**-3 321 613,58**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404110	Fournis ord franc immob	172 098,17	283 104,44	-111 006,27
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		**172 098,17**	**283 104,44**	**-111 006,27**
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		**172 098,17**	**283 104,44**	**-111 006,27**
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**172 098,17**	**283 104,44**	**-111 006,27**
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
411900	Clients Encaissement		115 250,36	-115 250,36

Détail des comptes - Passif

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
Total 2051/EA - Autres dettes N			**115 250,36**	**-115 250,36**
TOTAL CLIENTS CREDITEURS			**115 250,36**	**-115 250,36**
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419700	Clients avoirs à établir	154 478,89	319 096,24	-164 617,35
Total 2051/EA - Autres dettes N		**154 478,89**	**319 096,24**	**-164 617,35**
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		**154 478,89**	**319 096,24**	**-164 617,35**
GROUPE				
451790	C/C TMG	240 773,05	161 782,50	78 990,55
Total 2051/EA - Autres dettes N		**240 773,05**	**161 782,50**	**78 990,55**
TOTAL GROUPE		**240 773,05**	**161 782,50**	**78 990,55**
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467901	TIERS DIVERS		0,03	-0,03
467903	CREELIA-AMUNDI		3 966,12	-3 966,12
Total 2051/EA - Autres dettes N			**3 966,15**	**-3 966,15**
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS			**3 966,15**	**-3 966,15**
AUTRES COMPTES TRANSITOIRES				
478710	AUG CREANCE EXPL PASSIF	67 612,02	191 928,69	-124 316,67
478720	DIM DETTE EXPL PASSIF	4 926,75	23 187,65	-18 260,90
Total 2051/EA - Autres dettes N		**72 538,77**	**215 116,34**	**-142 577,57**
TOTAL AUTRES COMPTES TRANSITOIRES		**72 538,77**	**215 116,34**	**-142 577,57**
TOTAL AUTRES DETTES		**467 790,71**	**815 211,59**	**-347 420,88**
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	PCA Ventes	13 322 238,91	19 381 198,35	-6 058 959,44
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		**13 322 238,91**	**19 381 198,35**	**-6 058 959,44**
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**13 322 238,91**	**19 381 198,35**	**-6 058 959,44**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**13 322 238,91**	**19 381 198,35**	**-6 058 959,44**
TOTAL GÉNÉRAL		**110 454 637,04**	**129 965 621,43**	**-19 510 984,39**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
ACHATS				
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
601100	Achats matières stockés	12 799 075,01	14 210 427,61	-1 411 352,60
602210	Carburants	47 629,86	43 521,48	4 108,38
602220	Fourn atelier & prod entretien	8 011,89	18 200,64	-10 188,75
602610	Fourn emballages sur affaire		165,55	-165,55
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements y		**12 854 716,76**	**14 272 315,28**	**-1 417 598,52**
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		**12 854 716,76**	**14 272 315,28**	**-1 417 598,52**
TOTAL ACHATS		**12 854 716,76**	**14 272 315,28**	**-1 417 598,52**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604200	Sous trait étude capacité	2 715 990,86	2 440 363,17	275 627,69
604300	Sous trait étude spécialité	986 306,03	617 200,57	369 105,46
604400	Sous trait étude in situ	5 087 793,33	6 420 611,02	-1 332 817,69
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**8 790 090,22**	**9 478 174,76**	**-688 084,54**
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		**8 790 090,22**	**9 478 174,76**	**-688 084,54**
MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX				
605110	Matériels et accessoires	823 885,07	877 845,30	-53 960,23
605120	MATERIEL & ACCESSOIRE NXT	48 808,04	295 907,00	-247 098,96
605150	Organes et équipements	3 338 010,91	2 124 094,61	1 213 916,30
605510	Sous trait coopération APC	12 467 204,32	9 318 089,26	3 149 115,06
605560	Sous trait prod capacité	417 506,20	431 638,97	-14 132,77
605570	Sous trait prod spécialité	3 797 861,03	3 760 906,86	36 954,17
605700	Sous trait in situ prod	1 228 677,43	1 255 006,22	-26 328,79
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**22 121 953,00**	**18 063 488,22**	**4 058 464,78**
TOTAL MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX		**22 121 953,00**	**18 063 488,22**	**4 058 464,78**
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606110	Electricité	264 260,03	335 404,72	-71 144,69
606120	Eau	0,36	9 887,02	-9 886,66
606400	Fournitures emballages	66 533,89	99 306,29	-32 772,40
606410	Fournitures de bureau	19 672,98	26 829,13	-7 156,15
606412	Fournitures papeteries		2 666,73	-2 666,73
606415	Fournitures téléphonie	2 367,79	3 104,89	-737,10
606420	Mobilier inférieur à 500 euros	25 336,55	52 889,94	-27 553,39
606430	Petit outillage consommable	13 775,91	24 238,92	-10 463,01
606440	Fournitures informatique	74 355,64	66 841,59	7 514,05
606450	Vêtement de travail	14 942,77	14 061,42	881,35
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**481 245,92**	**635 230,65**	**-153 984,73**
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		**481 245,92**	**635 230,65**	**-153 984,73**
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS				
609500	Rabais remise ristourn obtenus	-43 122,88	-68 161,67	25 038,79
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**-43 122,88**	**-68 161,67**	**25 038,79**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
TOTAL RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS		**-43 122,88**	**-68 161,67**	**25 038,79**
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611010	SOUS TRAITANCE INFORMATIQUES	309 271,08	378 295,95	-69 024,87
611015	SOUS TRAITANCE IMPRIMERIE SAIS	9 914,97	18 580,42	-8 665,45
611020	Tirages plans		295,00	-295,00
611030	SOUS TRAITANCE TRADUCTION	1 986,86	11 457,76	-9 470,90
611040	Travaux photographie	179,50		179,50
611070	SOUS TRAITANCE GARDIENNAGE	363 087,64	326 628,82	36 458,82
611110	SOUS TRAITANCE MANUTENTION	295 200,19	311 601,28	-16 401,09
611810	SOUS TRAITANCE COURRIER	600,00		600,00
611812	Gestion du personnel	226 490,52	250 717,65	-24 227,13
611820	Travaux et prestations affaire	50 710,20	32 136,61	18 573,59
611840	Travaux et prestations section	490 583,48	478 305,38	12 278,10
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**1 748 024,44**	**1 808 018,87**	**-59 994,43**
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		**1 748 024,44**	**1 808 018,87**	**-59 994,43**
LOCATIONS				
613213	Locations batiment	2 684 531,90	2 736 604,50	-52 072,60
613214	Locations stockage externe	18 244,26	28 360,00	-10 115,74
613215	Location mat & outil indust	2 150,81	11 015,17	-8 864,36
613231	Locations moy bureautique	55 673,34	54 163,27	1 510,07
613242	Locations voitures société	20 653,81	14 034,51	6 619,30
613243	Locations voitures société aff	15 420,14	16 745,98	-1 325,84
613244	Locations voitures fonction	138 359,09	133 814,22	4 544,87
613250	Locations salles et autres mat	5 397,36	12 498,66	-7 101,30
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**2 940 430,71**	**3 007 236,31**	**-66 805,60**
TOTAL LOCATIONS		**2 940 430,71**	**3 007 236,31**	**-66 805,60**
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	Charges locatives	214 766,81	238 125,21	-23 358,40
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**214 766,81**	**238 125,21**	**-23 358,40**
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		**214 766,81**	**238 125,21**	**-23 358,40**
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	Nettoyage ateliers bureaux	75 851,03	15 226,87	60 624,16
615212	Ent rép batiments	324 728,67	350 171,63	-25 442,96
615516	Ent rép mat & outil industriel	13 167,15	1 547,45	11 619,70
615520	Ent rép moy bureautique	946,07		946,07
615540	Ent rép mat transport	4 109,37	394,06	3 715,31
615600	Maint batiment	75 033,23	145 960,18	-70 926,95
615610	Maint matériel industriel	787,50	411,50	376,00
615611	Maint logiciel	324 303,63	177 818,69	146 484,94
615612	Maint matériels généraux	6 218,21	8 792,61	-2 574,40
615621	Maint moyens bureautique	90 117,34	52 000,33	38 117,01
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**915 262,20**	**752 323,32**	**162 938,88**
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		**915 262,20**	**752 323,32**	**162 938,88**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRIMES D'ASSURANCES				
616150	Assurance des personnes	15 410,70	14 945,24	465,46
616380	Assurance transport	15 747,74	26 487,39	-10 739,65
616411	Assurance responsabilité civil	177 835,65	185 119,76	-7 284,11
616412	Assurance automobile	33 727,36	22 536,00	11 191,36
616600	Assurances diverses	233,67	11 356,48	-11 122,81
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**242 955,12**	**260 444,87**	**-17 489,75**
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		**242 955,12**	**260 444,87**	**-17 489,75**
DIVERS				
618110	Documentation générale	5 094,29	2 137,18	2 957,11
618300	Documentation technique	22 651,67	7 481,64	15 170,03
618510	Frais colloq séminai conféren	12 276,67	41 013,47	-28 736,80
628100	Cotisation org synd prof	96 985,53	73 350,24	23 635,29
628150	Frais de gestion plan épargne		6 403,25	-6 403,25
628400	Frais de recrutement	56 578,12	111 291,00	-54 712,88
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**193 586,28**	**241 676,78**	**-48 090,50**
TOTAL DIVERS		**193 586,28**	**241 676,78**	**-48 090,50**
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	Personnel intérimaire	619 002,11	290 352,05	328 650,06
621410	VIE - Business France	4 565,87	42 576,86	-38 010,99
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**623 567,98**	**332 928,91**	**290 639,07**
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		**623 567,98**	**332 928,91**	**290 639,07**
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622200	Commis° courtage vte	30 523,96	277 754,88	-247 230,92
622620	Honoraires juridiques	200 071,52	365 334,87	-165 263,35
622630	Honoraires CAC AUDIT	144 973,13	103 738,60	41 234,53
622640	Honoraires Brevet Marque	103 624,25	98 637,50	4 986,75
622720	Frais d'actes contentieux	1 404,11	395,57	1 008,54
622730	Frais formation professionnell	324 646,09	294 863,74	29 782,35
622800	Rém intermédiaire Royalties	2 924 376,06	2 088 708,94	835 667,12
622810	Managements Fees	2 053 905,00	1 485 000,00	568 905,00
622830	Rém intermédiaire hors royalit	54 651,98	41 268,00	13 383,98
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**5 838 176,10**	**4 755 702,10**	**1 082 474,00**
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		**5 838 176,10**	**4 755 702,10**	**1 082 474,00**
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623110	Publicité	148 586,65	64 064,51	84 522,14
623350	Salon foire exposition	129 342,57	111 664,23	17 678,34
623400	Cadeaux à la clientèle	7 247,55	22 901,81	-15 654,26
623610	Catalogue imprimé		172,80	-172,80
623810	Objet publicitaire	14 036,00	6 942,00	7 094,00
623820	Mécénat	13 445,00	208 625,00	-195 180,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**312 657,77**	**414 370,35**	**-101 712,58**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		**312 657,77**	**414 370,35**	**-101 712,58**
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624110	Transport sur achat	239 815,97	185 529,94	54 286,03
624210	Transport sur vente	1 154 847,36	1 088 494,46	66 352,90
624310	Transport entre établissement	71 555,83	72 921,00	-1 365,17
624810	Déménag transf atelier bureau	3 619,00	297 342,63	-293 723,63
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**1 469 838,16**	**1 644 288,03**	**-174 449,87**
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		**1 469 838,16**	**1 644 288,03**	**-174 449,87**
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625111	Indemnités kilométriques	36 868,37	31 036,26	5 832,11
625114	Voyages & déplacement avec TVA	230 487,21	266 486,94	-35 999,73
625116	Voyages & déplacement sans TVA	1 469 850,65	965 199,37	504 651,28
625117	Location voiture	112 260,90	122 337,61	-10 076,71
625500	Déménagement personnel		2 090,83	-2 090,83
625710	Réceptions internes	100 160,01	141 358,29	-41 198,28
625711	Réceptions externes	235 888,94	88 911,97	146 976,97
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**2 185 516,08**	**1 617 421,27**	**568 094,81**
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		**2 185 516,08**	**1 617 421,27**	**568 094,81**
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626100	Affranchissement	12 845,97	13 918,88	-1 072,91
626200	Abonnement comm téléphonique	60 636,84	58 591,21	2 045,63
626360	Lignes spécialisées	119 061,19	248 836,69	-129 775,50
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**192 544,00**	**321 346,78**	**-128 802,78**
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		**192 544,00**	**321 346,78**	**-128 802,78**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627810	Commissions caution & crédoc	15 539,17	18 555,30	-3 016,13
627850	Autres commissions avec TVA	9 468,14	11 960,85	-2 492,71
627860	Autres commissions sans TVA	21 299,96	20 168,09	1 131,87
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**46 307,27**	**50 684,24**	**-4 376,97**
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**46 307,27**	**50 684,24**	**-4 376,97**
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**48 273 799,18**	**43 553 299,00**	**4 720 500,18**
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633110	Taxe transport parisien	482 476,84	464 702,34	17 774,50
633300	Taxe form prof continue	295 394,03	264 397,80	30 996,23
633400	Taxe effort construction	110 750,30	105 037,95	5 712,35
633500	Taxe apprentissage	-7 298,72	155 499,10	-162 797,82
633900	Cap taxe	-30 229,09	11 440,63	-41 669,72
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**851 093,36**	**1 001 077,82**	**-149 984,46**
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		**851 093,36**	**1 001 077,82**	**-149 984,46**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CET CVAE CFE	608 580,00	948 385,33	-339 805,33
635120	Taxe fonciere	137 154,04	141 952,75	-4 798,71
635130	Taxe autres impots	64 636,76	84 447,42	-19 810,66
635140	Taxe vehicule societe	21 312,00	20 216,88	1 095,12
635410	Taxe droits enregistrement	8 323,30	9 057,96	-734,66
637100	Taxe Organic	124 479,00	127 059,00	-2 580,00
637810	Taxe droit frais brevet handic	17 898,20	17 580,04	318,16
637830	Taxe droits douane	1 043,00	11 089,00	-10 046,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**983 426,30**	**1 359 788,38**	**-376 362,08**
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**983 426,30**	**1 359 788,38**	**-376 362,08**
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**1 834 519,66**	**2 360 866,20**	**-526 346,54**
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641110	Rémunération base	19 474 001,65	19 040 408,13	433 593,52
641117	Retenue Absence RTT/ACT	-909 560,68	-794 598,78	-114 961,90
641118	Retenue absence CP	-1 910 579,50	-1 836 683,65	-73 895,85
641119	Retenue absence	-301 680,34	-433 227,77	131 547,43
641120	Heures supplémentaires	27 271,04	28 153,02	-881,98
641130	Rémunération pers temporaire	381 704,00	341 977,72	39 726,28
641140	Indemnité de prévenance	5 385,00		5 385,00
641160	Indemnité Stagiaires	23 664,54	25 772,63	-2 108,09
641210	CAP congés payés	307,97	162 419,89	-162 111,92
641220	Congés payés	2 326 946,24	2 197 193,93	129 752,31
641250	CAP compte épargne temps	293 315,23	225 678,57	67 636,66
641255	Compte épargne temps	-331 596,14	-254 723,17	-76 872,97
641270	CAP RTT / ACT	-100 082,85	-23 205,40	-76 877,45
641275	RTT / ACT	1 439 948,52	1 217 106,39	222 842,13
641310	Prime d'ancienneté	629 706,93	676 812,17	-47 105,24
641315	CAP Allocation ancienneté		-2 939,31	2 939,31
641320	Prime annuelle	2 060 162,38	1 958 361,83	101 800,55
641321	CAP prime annuelle	-179 197,88	2 320,97	-181 518,85
641340	Indemnité transport NS	10 470,74	11 256,19	-785,45
641341	Primes & Indemnités expat	135 424,66	199 334,61	-63 909,95
641355	Indemnité mut réinst mobilité	2 292,67	3 056,52	-763,85
641360	Autres primes	256 606,38	695 513,59	-438 907,21
641370	Autres Indemnités	53 432,56	63 517,83	-10 085,27
641410	Grat médaille & All ancienneté	7 500,00	40 969,11	-33 469,11
641420	All préretrai cong fin carrièr	1 077 605,68	374 189,23	703 416,45
641435	INDEMNITÉS DIVERSES		51 543,00	-51 543,00
641450	Indemnités RUPTURE CONVENTION	608 847,05	308 635,40	300 211,65
641470	Intéressement du personnel	618 558,13	655 386,73	-36 828,60
641710	Avantages en nature	27 862,55	31 554,75	-3 692,20
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		**25 728 316,53**	**24 965 784,13**	**762 532,40**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		**25 728 316,53**	**24 965 784,13**	**762 532,40**
CHARGES SOCIALES				
645100	Cotisations Urssaf	6 521 570,50	6 332 232,43	189 338,07
645300	Cotisations Retraite	2 456 418,26	2 339 382,55	117 035,71
645310	Cotisations Prévoyance	405 432,66	391 719,42	13 713,24
645400	Cotisations assedic et Garp	1 011 764,62	980 606,13	31 158,49
645660	Crédit Impot Compét Emploi		-243 152,37	243 152,37
645900	CAP Cotisations autres indemn.	31 352,67	248 762,32	-217 409,65
645930	CAP retraite et prévoyance		2 400,00	-2 400,00
647301	Abondement au PEE	196 275,71	177 190,82	19 084,89
647500	Médecine travail pharmacie	58 079,75	50 938,08	7 141,67
647900	CAP comité établissement	1 214 513,67	1 204 685,85	9 827,82
Total 2052/FZ - Charges sociales N		**11 895 407,84**	**11 484 765,23**	**410 642,61**
TOTAL CHARGES SOCIALES		**11 895 407,84**	**11 484 765,23**	**410 642,61**
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648100	CHARGE PERSONNEL EXPAT	60 626,04	68 276,86	-7 650,82
Total 2052/FZ - Charges sociales N		**60 626,04**	**68 276,86**	**-7 650,82**
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		**60 626,04**	**68 276,86**	**-7 650,82**
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		**37 684 350,41**	**36 518 826,22**	**1 165 524,19**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681116	Dot amort logiciels acq conçu	349 349,66	444 962,18	-95 612,52
681123	Dot amort construction	345 300,52	317 394,23	27 906,29
681125	Dot amort inst tech mat out	254 623,15	239 532,31	15 090,84
681129	Dot amort autre imm corporelle	364 196,59	167 563,75	196 632,84
681152	Dot amort poste de traitement	137 395,17	202 100,19	-64 705,02
681154	Dot amort ens de télécom	75 249,91	76 607,64	-1 357,73
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		**1 526 115,00**	**1 448 160,30**	**77 954,70**
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		**1 526 115,00**	**1 448 160,30**	**77 954,70**
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681731	Dot prov dépréciation stocks	1 380 121,26	1 021 520,25	358 601,01
681741	Dot prov dépréciation clients	1 128 457,67	1 117 960,40	10 497,27
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		**2 508 578,93**	**2 139 480,65**	**369 098,28**
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		**2 508 578,93**	**2 139 480,65**	**369 098,28**
PROVISIONS				
681512	Dot prov risq garantie clients	529 676,00	198 400,00	331 276,00
681515	Dot prov risq pénalité retard	116 203,97	1 031 843,58	-915 639,61
681517	Dot prov perte à terminaison	5 914 600,00	2 750 200,00	3 164 400,00
681518	Dot prov risq prest à fournir	5 589 100,00	8 688 183,00	-3 099 083,00
681557	Dot autres provisions médaille	14 263,00	2 920,00	11 343,00
681558	Dot autres provisions retraite	1 207 223,00	718 463,00	488 760,00
681560	Dot autres provisions	104 703,37	374 525,80	-269 822,43

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		**13 475 769,34**	**13 764 535,38**	**-288 766,04**
TOTAL PROVISIONS		**13 475 769,34**	**13 764 535,38**	**-288 766,04**
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		**17 510 463,27**	**17 352 176,33**	**158 286,94**
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651110	Redev brevet licence logiciel	54 983,72	208 121,62	-153 137,90
656000	PERTE CHANGE CREANCE DETTE EXP	206 233,69	248 379,26	-42 145,57
658320	Pénalités marchés	497 685,68	115 464,10	382 221,58
658600	Charges gestion courante	1 423,03	9,75	1 413,28
Total 2052/GE - Autres charges N		**760 326,12**	**571 974,73**	**188 351,39**
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		**760 326,12**	**571 974,73**	**188 351,39**
TOTAL AUTRES CHARGES		**760 326,12**	**571 974,73**	**188 351,39**
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686620	Dot prov Titres	1 100 000,00	852 282,50	247 717,50
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		**1 100 000,00**	**852 282,50**	**247 717,50**
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		**1 100 000,00**	**852 282,50**	**247 717,50**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661160	Intérêts Prêt BPI	31 589,61	114 677,78	-83 088,17
661510	Intérêts banque	107 400,00		107 400,00
668200	Autres charges financières	1 031,38	1 277,99	-246,61
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		**140 020,99**	**115 955,77**	**24 065,22**
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		**140 020,99**	**115 955,77**	**24 065,22**
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	Pertes de change	381 703,98	288 330,22	93 373,76
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		**381 703,98**	**288 330,22**	**93 373,76**
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		**381 703,98**	**288 330,22**	**93 373,76**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**1 621 724,97**	**1 256 568,49**	**365 156,48**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671210	PENALITES	467,13		467,13
671220	Amendes pénales	150,00		150,00
672200	Charges excep ex antérieur	893 639,36		893 639,36
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		**894 256,49**		**894 256,49**
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		**894 256,49**		**894 256,49**
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
678800	Charges excep diverses	0,02	15 557,57	-15 557,55
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		**0,02**	**15 557,57**	**-15 557,55**
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		**0,02**	**15 557,57**	**-15 557,55**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687110	Dot amort exc immo incorpor		477 892,00	-477 892,00
687250	Dot prov amort dérogatoire	245 232,09	155 607,31	89 624,78
687520	Dot prov risque charge diverse	500 000,00		500 000,00
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		**745 232,09**	**633 499,31**	**111 732,78**
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		**745 232,09**	**633 499,31**	**111 732,78**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		**1 639 488,60**	**649 056,88**	**990 431,72**
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
691000	Participat sal fruit expansion	336 081,95	458 768,00	-122 686,05
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		**336 081,95**	**458 768,00**	**-122 686,05**
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		**336 081,95**	**458 768,00**	**-122 686,05**
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		**336 081,95**	**458 768,00**	**-122 686,05**
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
698100	Intégration Fiscale Charges	1 593 520,00	415 136,16	1 178 383,84
699100	Crédit Impot Recherche	-2 048 024,00		-2 048 024,00
699110	Crédit Impot Famille	-17 537,00		-17 537,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		**-472 041,00**	**415 136,16**	**-887 177,16**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**-472 041,00**	**415 136,16**	**-887 177,16**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**-472 041,00**	**415 136,16**	**-887 177,16**
TOTAL GÉNÉRAL		**122 043 429,92**	**117 408 987,29**	**4 634 442,63**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
701100	Ventes prod finis fr soumisTVA	21 527 692,59	17 894 230,99	3 633 461,60
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		**21 527 692,59**	**17 894 230,99**	**3 633 461,60**
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		**21 527 692,59**	**17 894 230,99**	**3 633 461,60**
PRODUCTION VENDUE - EXPORT				
701200	Ventes prod finis nonsoumisTVA	21 251 225,83	20 229 897,01	1 021 328,82
701300	Ventes prod finis CEE	7 143 087,04	7 441 430,20	-298 343,16
Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracom		**28 394 312,87**	**27 671 327,21**	**722 985,66**
TOTAL PRODUCTION VENDUE - EXPORT		**28 394 312,87**	**27 671 327,21**	**722 985,66**
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
704100	Travaux fr soumis TVA	519 231,38	554 611,20	-35 379,82
705100	Etudes fr soumis TVA	5 405 722,73	8 426 979,39	-3 021 256,66
706100	Prestat services fr soumis TVA	34 269 469,61	32 664 508,09	1 604 961,52
709500	Rabais remise ristourn accordé	-43 784,84	-239 687,41	195 902,57
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		**40 150 638,88**	**41 406 411,27**	**-1 255 772,39**
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		**40 150 638,88**	**41 406 411,27**	**-1 255 772,39**
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
704200	Travaux non soumis TVA	443 861,48	426 168,15	17 693,33
704300	Travaux CEE	127 141,20	126 651,80	489,40
705200	Etudes non soumis TVA	374 021,10	6 962,35	367 058,75
705300	Etudes CEE	23 654,50	516 130,14	-492 475,64
706200	Prestat services nonsoumis TVA	10 099 641,12	10 559 915,16	-460 274,04
706300	Prestations services CEE	2 908 913,87	3 194 330,45	-285 416,58
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intrac		**13 977 233,27**	**14 830 158,05**	**-852 924,78**
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		**13 977 233,27**	**14 830 158,05**	**-852 924,78**
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		**104 049 877,61**	**101 802 127,52**	**2 247 750,09**
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION STOCKEE				
713320	Variation stocks encours	1 433 588,66	-1 060 156,29	2 493 744,95
713510	Variation stocks matières	12 397 393,12	14 046 552,39	-1 649 159,27
713520	Variation stocks produit vendu	-12 132 445,52	-11 888 031,79	-244 413,73
713530	Variation stocks encours	259 943,72	90 729,20	169 214,52
Total 2052/FM - Production stockée N		**1 958 479,98**	**1 189 093,51**	**769 386,47**
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		**1 958 479,98**	**1 189 093,51**	**769 386,47**
PRODUCTION IMMOBILISEE				
722000	Production immobilisée	1 114 401,60	146 396,40	968 005,20
Total 2052/FN - Production immobilisée N		**1 114 401,60**	**146 396,40**	**968 005,20**
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		**1 114 401,60**	**146 396,40**	**968 005,20**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
740000	Subvention		2 121,60	-2 121,60
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N			**2 121,60**	**-2 121,60**
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			**2 121,60**	**-2 121,60**
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781512	Rep prov garantie client	530 993,00	435 780,00	95 213,00
781515	Rep provis pénalities	731 764,03	308 160,36	423 603,67
781517	Rep provis perte à terme	4 521 300,00	2 683 800,00	1 837 500,00
781518	Rep provis prestations fournir	3 610 400,00	9 211 983,00	-5 601 583,00
781557	Reprises autre prov medailles	7 500,00	56 383,00	-48 883,00
781558	Reprises autr prov retraite	1 858 167,06	2 009 035,00	-150 867,94
781560	Rep autres provisions	218 025,80	747 660,09	-529 634,29
781731	Rep provis dép stock matériel	1 371 008,74	639 261,54	731 747,20
781741	Rep provis dép comptes clients	1 265 354,03	711 713,26	553 640,77
791020	Transf charges exploitation	1 000,00		1 000,00
791100	Transfer de charges assurance	25 327,65		25 327,65
791640	Transf charge voiture fonction	78 145,37	66 618,23	11 527,14
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charg		**14 218 985,68**	**16 870 394,48**	**-2 651 408,80**
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		**14 218 985,68**	**16 870 394,48**	**-2 651 408,80**
AUTRES PRODUITS				
756000	GAINS CHANGE CREANCE DETTE EXP	444 487,27	305 605,43	138 881,84
758100	Prod div gest cour soumis TVA	1 477 054,62	842 153,80	634 900,82
758200	Prod divgest cour CE ET EXPORT	5 824,00	33 252,99	-27 428,99
758500	Div produit gestion formation		76 451,86	-76 451,86
758600	Prod de gestion courante	1 810,73	5 133,99	-3 323,26
Total 2052/FQ - Autres produits N		**1 929 176,62**	**1 262 598,07**	**666 578,55**
TOTAL AUTRES PRODUITS		**1 929 176,62**	**1 262 598,07**	**666 578,55**
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		**19 221 043,88**	**19 470 604,06**	**-249 560,18**
PRODUITS FINANCIERS				
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762400	Revenus des Prêts	31 650,64	45 847,01	-14 196,37
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i		**31 650,64**	**45 847,01**	**-14 196,37**
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		**31 650,64**	**45 847,01**	**-14 196,37**
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
763110	Intérêts moratoires metr	12 641,63	13 954,47	-1 312,84
768100	Autres Prod financiers	128 553,39	125 422,33	3 131,06
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		**141 195,02**	**139 376,80**	**1 818,22**
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		**141 195,02**	**139 376,80**	**1 818,22**
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786520	Rep Provis perte change		649,75	-649,75
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N			**649,75**	**-649,75**
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE			**649,75**	**-649,75**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	Gains de change	477 854,62	470 299,26	7 555,36
Total 2052/GN - Différences positives de change N		**477 854,62**	**470 299,26**	**7 555,36**
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		**477 854,62**	**470 299,26**	**7 555,36**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**650 700,28**	**656 172,82**	**-5 472,54**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
772200	Prod except ex antérieur	92 934,10	6 442,01	86 492,09
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		**92 934,10**	**6 442,01**	**86 492,09**
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		**92 934,10**	**6 442,01**	**86 492,09**
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
777000	QUOTA PART DES SUBVENTION	110 537,68	174 718,33	-64 180,65
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		**110 537,68**	**174 718,33**	**-64 180,65**
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		**110 537,68**	**174 718,33**	**-64 180,65**
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787250	Rep Provis amort dérogat	89 164,54	269 140,79	-179 976,25
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		**89 164,54**	**269 140,79**	**-179 976,25**
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		**89 164,54**	**269 140,79**	**-179 976,25**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		**292 636,32**	**450 301,13**	**-157 664,81**
TOTAL GÉNÉRAL		**124 214 258,09**	**122 379 205,53**	**1 835 052,56**

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2019	%	31/12/2018	%	31/12/2017	%	31/12/2016	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	104 049 878	97,13	101 802 128	98,71	99 529 676	103,48	94 837 353	96,71
+ Production stockée	14 090 926	13,15	14 137 282	13,71	11 710 533	12,18	19 124 754	19,50
- Destockage de production	12 132 446	11,33	12 948 188	12,55	15 093 020	15,69	15 944 650	16,26
+ Production immobilisée	1 114 402	1,04	146 396	0,14	34 884	0,04	44 016	0,04
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**107 122 759**	**100,00**	**103 137 617**	**100,00**	**96 182 073**	**100,00**	**98 061 474**	**100,00**
PRODUCTION + VENTES	**107 122 759**	**100,00**	**103 137 617**	**100,00**	**96 182 073**	**100,00**	**98 061 474**	**100,00**
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	61 128 516	57,06	57 825 614	56,07	50 913 946	52,94	49 602 504	50,58
VALEUR AJOUTEE	**45 994 243**	**42,94**	**45 312 003**	**43,93**	**45 268 128**	**47,07**	**48 458 970**	**49,42**
+ Subventions d'exploitation			2 122				5 274	0,01
- Impôts et taxes	1 834 520	1,71	2 360 866	2,29	2 191 489	2,28	2 438 839	2,49
- Charges de personnel	37 684 350	35,18	36 518 826	35,41	35 562 618	36,97	34 111 868	34,79
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	**6 475 373**	**6,04**	**6 434 432**	**6,24**	**7 514 020**	**7,81**	**11 913 537**	**12,15**
+ Reprises, transfert charges	14 218 986	13,27	16 870 394	16,36	13 708 047	14,25	11 379 778	11,60
+ Autres produits	1 929 177	1,80	1 262 598	1,22	1 316 928	1,37	896 198	0,91
- Dot amortis., dépréc., provisions	17 510 463	16,35	17 352 176	16,82	11 868 988	12,34	14 677 545	14,97
- Autres charges	760 326	0,71	571 975	0,55	186 326	0,19	172 461	0,18
RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 352 746**	**4,06**	**6 643 274**	**6,44**	**10 483 682**	**10,90**	**9 339 508**	**9,52**
+ Quote part opérations en commun							1 741	
+ Produits financiers	650 700	0,61	656 173	0,64	795 285	0,83	1 417 324	1,45
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	1 621 725	1,51	1 256 568	1,22	1 687 689	1,75	979 972	1,00
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	**3 381 721**	**3,16**	**6 042 878**	**5,86**	**9 591 279**	**9,97**	**9 778 601**	**9,97**
Produits exceptionnels	292 636	0,27	450 301	0,44	469 158	0,49	277 486	0,28
- Charges exceptionnelles	1 639 489	1,53	649 057	0,63	1 523 811	1,58	170 135	0,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 346 852**	**-1,26**	**-198 756**	**-0,19**	**-1 054 653**	**-1,10**	**107 351**	**0,11**
- Participation des salariés	336 082	0,31	458 768	0,44	208 804	0,22	891 815	1
- Impôt sur les bénéfices	-472 041	-0,44	415 136	0,40	122 429	0,13	3 077 532	3,14
RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 170 828**	**2,03**	**4 970 218**	**4,82**	**8 205 393**	**8,53**	**5 916 605**	**6,03**
Produits cessions éléments actif					147 000	0,15		
- Valeur comptable éléments cédés					1 339 045	1,39	9 470	0,01
+/- VALUES SUR CESSIONS					**-1 192 045**	**-1,24**	**-9 470**	**-0,01**

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**6 475 373**	**6 434 432**	**0,64**
+ Transferts de charges d'exploitation	104 473	66 618	56,82
+ Autres produits d'exploitation	1 929 177	1 262 598	52,79
- Autres charges d'exploitation	760 326	571 975	32,93
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	650 700	656 173	-0,83
- Reprises sur dépréciations et provisions financières		650	-100,00
- Charges financières	1 621 725	1 256 568	29,06
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	1 100 000	852 283	29,07
+ Produits exceptionnels	292 636	450 301	-35,01
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	110 538	174 718	-36,73
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	89 165	269 141	-66,87
- Charges exceptionnelles	1 639 489	649 057	152,60
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	745 232	633 499	17,64
- Participation des salariés	336 082	458 768	-26,74
- Impôts sur les bénéfices	-472 041	415 136	-213,71
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**7 212 309**	**6 559 891**	**9,95**
RESULTAT NET COMPTABLE	**2 170 828**	**4 970 218**	**-56,32**
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 355 695	18 837 958	2,75
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	14 203 677	17 073 567	-16,81
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	110 538	174 718	-36,73
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**7 212 309**	**6 559 891**	**9,95**

Annexes

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019. Il a une durée de 12 mois.

Le compte de résultat présente un total produits de 124 214 258 € euros et un total charges de 122 043 429 euros, dégageant ainsi un bénéfice de 2 170 829 euros. Le bilan de l'exercice totalise un montant de 110 454 637 euros.

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.

Les comptes annuels de la société ont été arrêtés au 31 décembre 2019 confomément aux dispositions du r-glement 2014-03 de l'Autorié des Normes Comptables homologuées par Arrêté Ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les frais d'établissement sont pris directement en charges dans les comptes de l'exercice au cours duquel ils sont exposé. Il en est de même des frais de recherche et de développement qui ne sont jamais immobilisés.
Les logiciels d'applications achetés sont immobilisés et amortis sur une durée de 3 ans, les progiciels de faibles montants étant enregistrés en charge de l'exercice.

A la clôture, les fonds de commerce détenus par la société sont les suivants ;

- SERIEM (valeur brute 298.6k€ / valeur nette nulle)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations
- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements Taux dégressifs	Amortissements Taux linéraires
Matériel de précision et outillage	41.66 % D	33.33 % L
Matériel informatique	41.66 % D	33.33 % L
Matériel d'usine	33.78 % D	16.67 % L
Matériel de bureau et téléphonie	33.78 % D	16.67 % L
Install. générales agencts, aménagts	5 % D	10 % L
Mobilier		16.66 % L

Les écarts entre l'amortissement linéaire et l'amortissement dégressfis sont traités en amortissements dérogatoires. Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.
La société a appliqué de manière prospective les articles CRC 2004-06 et CRC 2002-10. Le changment de méthode dû au réglement sur les actifs n'a pas entrainé de modification significative.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La société SPHEREA Test & Services a souscrit l'intégralité des parts dans les sociétés du groupe, d'ARCALES et de Quatliy Source.

A la clôture, les participations détenues directement par SPHEREA Test & Services, sont à hauteur de 100 % pour :

- GET Electronique,
- PUISSANCE +
- ARCALES
- QUALITY SOURCE

Au 31 décembre 2019, la valeur d'inventaire des titres GET Electronique a été calculée selon la quote-part de situation détenue. Il n'a pas été constaté de variation sur cet exercice.
Au 31 décembre 2019, la valeur d'inventaire des titres Puissance Plus,a fait l'objet de variation de **provision pour dépreciation** sur cet exercice.
Il n'a pas été effectué de dépréciation sur les titres ARCALES et QUALITY SOURCE.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.
Une provision pour dépréciation est comptabilisé quand la valeur vénale est inférieur au prix d'achat.
Les en-cours de fabrication sont évalués au coût de production limité à la valeur probable de réalisation.
Les frais généraux (commerciaux, administratifs et financiers) ainsi que les frais de recherches et de développement, ne faisant pas l'objet d'une commande client, sont directement pris en charge dans l'exercice.
Les contrats partiellement financés, l'autofinancement à terminaison est pris en charge au pourcentage d'avancement des coûts.

Les coûts relatifs aux contrats en-cours non facturés sont positionnés au bilan, sous la rubrique "travaux en-cours", leur valorisation comprend les coûts directs et les frais généraux de production afférents.
La livraison partielle des lots composant un contrat donne lieu à une facturation contractuelle qui génère le dégagement de marge au prorata du chiffre d'affaires réalisé et du résultat prévisionnel global du contrat.
Les en-cours de production représentent les coûts de production accumulés par affaires, déduction faite des coûts déstokés au prorata du chiffre d'affaires facturé.
Les travaux en-cours de productions sont, le cas échéant, dépréciés afin de les ramener à leur valeur nette probable de réalisation.
Les éventuelles pertes à terminaison sont constatées par voie de provision pour risques.
Les coûts préalables aux affaires, tels que les coûts de soumission et d'étude générale sont passé en chages des l'exercice.

	Durée dépréciation	Taux dépréciation	Intitulé	Intitulé c
1	1	0.00	Jusqu'à 1 an	<1an
2	2	15.00	Entre 1 an et 2 ans	>1 & <2 ar
3	3	30.00	Entre 2 ans et 3 ans	>2 & <3 ar
4	4	45.00	Entre 3 ans et 4 ans	>3 & <4 ar
5	5	60.00	Entre 4 ans et 5 ans	>4 & <5 ar
6	99	100.00	Plus de 5 ans	>5 ans
7				

CREANCES CLIENTS

Ces créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.
Une provision pour créances douteuses est passée en fonction d'une analyse spécifique de la recouvrabilité de chacune des créances.
Les acomptes émis non réglés au 31 décembre 2019 ont une valeur de **(en remplir)** K€.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.
Les provisions pour risques sont destinées à couvrir les risques et charges survenues ou encourus à la clôture de l'exercice. Elles sont constituées conformément au Plan Comptable Général.
La provision retraite envers le personnel en matière d'indemnités de fin de carrière est provisionnée en totalité. Conformément à la recommandation du CNC du 1 avril 2003 (2003-ROI), les engagements de SPHEREA Test & Services sont déterminés selon une méthode actuarielle.
Au 31 décembre 2019, les hypothèses actuarielles retenues afin de déterminer le montant de l'engagement de la société envers ses salariés sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 0.80 %
- Taux d'inflation : 1.70 %
- Hausse des salaires : 2 %

CHIFFRE D'AFFAIRES, PRISE EN COMPTE ET MARGE DES CONTRATS

Le chiffre d'affaires est reconnu selon la méthode de l'avancement technique. Le taux d'avancement est mesuré par l'achèvement de lots techniques contractuels.
La marge des contrats est :
- Si positive, dégagée en fonction de l'avancement du chiffre d'affaires;
- Si négative, intégralement provisionné dès que la perte probable est connue (provision pour pertes latentes).

La marge à terminaison des contrats à long terme est estimée sur la base d'analyse des coûts et des recettes à terminaison révisées de manière périodique et régulière pendant toute la durée des contrats.

CREANCES ET DETTES EN DEVISES

Le montant des créances et des dettes en devises est ajusté en fonction du taux de change de la fin d'exercice.
Les écarts de conversion actif ou passif déterminés sont comptabilisés au bilan .

IMPOTS SUR LES SOCIETES

SPHEREA Test & Services France est intégrée fiscalement à la société Test & Mesures Groupe SAS depuis le 1 janvier 2015, au titre de l'article 223A du CGI.

Les sociétés intégrées fiscalement sont :
- La société Mère (tête de groupe) : Test & Mesures Groupe SAS
- Les sociétés Filiales et sous-filiales (sociétés intégrées) : SPHEREA Test & Services France, GET Electronique, PUISSANCE +, ARCALES et QUALITY SOURCE.

La convention appliquée est dite de "neutralité" qui prévoit, notamment que la société fille verse à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou ses plus-values nettes à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société fille n'est titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière s'est constituée une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

DIRIGEANTS SOCIAUX

Aucune avance n'a été consentie aux dirigeants sociaux au cours de l'exercice et en date de clôture.

AUTRES INFORMATIONS

Deux provisions exceptionelles ont été constatées sont détaillées sur l'état des provisions.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'épidémie COVID-19 (« Corona Virus Disease 2019 ») se développe depuis Décembre 2019. L'épidémie a été considérée comme un événement de l'année 2020 et les comptes au 31/12/19 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité,

sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19.

Les conséquences du COVID-19 sont apparues au cours du premier trimestre 2020, et leur impacts chiffrés sur l'activité de l'entreprise ne peuvent pas, à la date d'arrêté des comptes, être estimées de manière fiable.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Les changements de méthode d'évaluation intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Les changements de méthode de présentation intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 192 784		1 000 069
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	13 599 574		398 762
Installations générales, agenc., aménag.	3 546 627		238 893
Matériel de transport	8 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 977 341		724 070
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	455 660		461 526
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 587 702**		**1 823 251**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 379 533		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 420 938		679 782
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**24 800 470**		**679 782**
TOTAL GENERAL	**48 580 956**		**3 503 101**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 192 853	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		9 264	13 989 073	
Installations générales, agencements divers			3 785 520	
Matériel de transport			8 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 701 411	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			917 186	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**9 264**	**21 401 689**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			14 379 533	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		377 673	10 723 047	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**377 673**	**25 102 579**	
TOTAL GENERAL		**386 937**	**51 697 121**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 603 169	349 350		2 952 518
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 572 757	467 268	9 265	13 030 761
Installations générales, agenc. et aménag. divers	972 241	345 301		1 317 542
Matériel de transport	1 844	1 700		3 544
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 053 967	362 497		1 416 464
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**14 600 810**	**1 176 765**	**9 265**	**15 768 311**
TOTAL GENERAL	**17 203 978**	**1 526 115**	**9 265**	**18 720 829**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.		245 232			89 165		156 068
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL		**245 232**			**89 165**		**156 068**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	202 617	245 232	89 165	358 684
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**202 617**	**245 232**	**89 165**	**358 684**
Provisions pour litiges	254 500		119 500	135 000
Provisions pour garanties données aux clients	1 559 200	529 676	530 993	1 557 883
Provisions pour pertes sur marchés à terme	3 266 900	5 914 600	4 521 300	4 660 200
Provisions pour amendes et pénalités	2 283 492	116 204	731 764	1 667 932
Provisions pour pertes de change	98 526	104 703	98 526	104 703
Provisions pour pensions, obligations similaires	12 125 050	1 221 486	1 865 667	11 480 869
Provisions pour impôts		500 000		500 000
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	6 576 500	5 589 100	3 610 400	8 555 200
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**26 164 168**	**13 975 769**	**11 478 150**	**28 661 787**
Dépréciations immobilisations incorporelles	776 522			776 522
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 481 088	1 100 000		4 581 088
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	9 119 058	1 380 121	1 371 009	9 128 170
Dépréciations comptes clients	2 435 577	1 128 458	1 265 354	2 298 680
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**15 812 244**	**3 608 579**	**2 636 363**	**16 784 460**
TOTAL GENERAL	**42 179 029**	**17 829 580**	**14 203 677**	**45 804 932**
Dotations et reprises d'exploitation		15 984 348	14 114 513	
Dotations et reprises financières		1 100 000		
Dotations et reprises exceptionnelles		745 232	89 165	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 010 622	10 010 622	
Autres immobilisations financières	712 425	712 425	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	46 652 261	46 652 261	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 417	20 417	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	784	784	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	5 296 021	5 296 021	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	631 268	631 268	
Groupe et associés	2 283 963	2 283 963	
Débiteurs divers	130 129	130 129	
Charges constatées d'avance	913 623	913 623	
TOTAL GENERAL	**66 651 513**	**66 651 513**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	679 782		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	66 000	66 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 724 840	21 724 840		
Personnel et comptes rattachés	6 048 855	6 048 855		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 729 941	4 729 941		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 227 371	3 227 371		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	607 286	607 286		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	172 098	172 098		
Groupe et associés	240 773	240 773		
Autres dettes	227 018	227 018		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 322 239	13 322 239		
TOTAL GENERAL	**50 366 421**	**50 366 421**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 873 563			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168880	ICNE EMPRUNT BPI FRANCE		16 562,50	-16 562,50
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			**16 562,50**	**-16 562,50**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408110	Fnp fournis ordinaire	3 899 526,99	5 747 012,87	-1 847 485,88
408115	Fnp fournis ordinaire manuel	7 214 202,32	7 079 901,94	134 300,38
408130	Fnp fournis groupe	347 806,49	504 115,92	-156 309,43
408135	Fnp fournis groupe manuel	92 020,08	104 197,19	-12 177,11
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**11 553 555,88**	**13 435 227,92**	**-1 881 672,04**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	CAP provis congés payés	2 055 093,65	2 054 785,68	307,97
428250	CAP compte épargne temps	2 133 895,79	1 840 580,56	293 315,23
428300	CAP RTT/ACT		100 082,85	-100 082,85
428400	CAP provis participation	336 086,00	458 768,00	-122 682,00
428500	CAP provis intéressement	618 560,00	655 386,74	-36 826,74
428632	CAP primes annuelles	443 506,90	620 132,00	-176 625,10
428647	CAP autres indemnités	312 189,00	465 620,56	-153 431,56
438651	CAP cotisations autres indemn.	2 648 627,30	2 617 274,63	31 352,67
438658	CAP organismes Expat	10 640,00	8 550,00	2 090,00
438672	CAP comité entreprise	198 587,27	219 099,10	-20 511,83
448612	CAP Taxe apprentissage		160 621,72	-160 621,72
448613	CAP Formation Professionnelle	36 039,80	238 008,50	-201 968,70
448631	CAP taxe provision	70 124,50	100 353,59	-30 229,09
448633	CAP Effort de consturction	111 153,37	106 294,07	4 859,30
448651	CET CVAE CFE	-8 576,00	250 268,00	-258 844,00
448653	CAP autres impots	38 762,00	37 214,88	1 547,12
448671	CAP Organic	132 090,00	136 830,00	-4 740,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**9 136 779,58**	**10 069 870,88**	**-933 091,30**
TOTAL CHARGES A PAYER		**20 690 335,46**	**23 521 661,30**	**-2 831 325,84**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486166	CCA toutes charges	913 623,09	426 090,29	487 532,80
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**913 623,09**	**426 090,29**	**487 532,80**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	PCA Ventes	-13 322 238,91	-19 381 198,35	6 058 959,44
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-13 322 238,91**	**-19 381 198,35**	**6 058 959,44**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients facture à établir PLNF	13 734 786,88	19 505 599,29	-5 770 812,41
418150	Clients groupe fact établ PLNF	569 031,85	1 475 137,41	-906 105,56
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**14 303 818,73**	**20 980 736,70**	**-6 676 917,97**
AUTRES CREANCES				
438700	Prod à recevoir org soc	784,18	-9 709,68	10 493,86
TOTAL AUTRES CREANCES		**784,18**	**-9 709,68**	**10 493,86**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**14 304 602,91**	**20 971 027,02**	**-6 666 424,11**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GARANTIE SUR MARCHE	1 437 854					1 437 854
GARANTIE SUR MARCHE EN DEVIS	687 057					687 057
GARANTIE NATIXIS	774 014					774 014
TOTAL	2 898 925					2 898 925

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

SPHEREA TEST & SERVICES
Société par actions simplifiée au capital de 14.167.860 €
109 Avenue du Général Eisenhower
31023 TOULOUSE CEDEX
428 610 398 RCS TOULOUSE
(La **« Société** »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 12 MAI 2020

L'an deux mille vingt,
Le 12 mai, à 11h30

TEST & MESURES GROUPE, société par actions simplifiée au capital de 14.007.088 euros, dont le siège social est situé 109 Avenue du Général Eisenhower CS 42326, 31023 TOULOUSE CEDEX, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro unique d'identification 802 742 650, RCS TOULOUSE représentée par Financière TMG, elle-même représentée par Monsieur Christian DABASSE, (l' « **Associée Unique** »),

Après avoir préalablement exposé ce qui suit :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par Financière TMG, Président non associé.

Après avoir constaté que le Commissaire aux Comptes titulaire régulièrement informé, est absent et excusé,

Connaissance prise du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes,

A pris les décisions suivantes relatives à l'ordre du jour suivant :

1. Lecture du rapport du Président en vue des présentes décisions (le « **Rapport du Président** ») ;
2. Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 (le « **Rapport du Commissaire aux comptes** ») ;
3. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président ;
4. Affectation du résultat de l'exercice ;
5. Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, et approbation de ces conventions ;
6. Pouvoirs pour formalités.

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président

L'Associée Unique, connaissance prise :

- du Rapport du Président,
- du Rapport du Commissaire aux comptes,
- des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019,

approuve dans toutes leurs parties, le Rapport du Président ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés ;

approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le Rapport du Président ;

constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts ;

donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associée Unique, connaissance prise :

- du Rapport du Président,
- du Rapport du Commissaire aux comptes,
- des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019,

décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à **2.170.828,17** euros, ainsi qu'il suit :

A titre de dividendes	**2.170.828,17 €**

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 153,22 euros.

Il serait mis en paiement à compter de ce jour.

prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
2018	4.970.218,24 €	N/A	N/A
2017	8.063.013,00 €	N/A	N/A
2016	8.406.146,00 €	N/A	N/A

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

TROISIEME DECISION

Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, et approbation de ces conventions

L'Associée Unique, conformément à l'article L.227-10 alinéa 4 du Code de Commerce, **fait mention** et **approuve** les conventions suivantes :

1. **Convention nouvelle :**

Convention de prestations de services conclue le 9 mai 2019 entre la Société et notamment, la société Financière TMG par laquelle cette dernière fournit à la Société des services financiers, administratifs, et marketing et de services de management et de développement stratégique. Cette convention est conclue pour une durée d'1 an tacitement reconductible.

2. **Conventions anciennes :**

Convention de trésorerie conclue le 31 juillet 2014 entre la Société et la société TEST & MESURES GROUPE ayant pour objet la gestion des opérations de trésorerie entre les sociétés du groupe auquel appartient la Société. La convention est conclue pour une durée indéterminée et prévoit une rémunération des avances fixées initialement de 0.80% par an.

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

QUATRIEME DECISION

Pouvoirs pour formalités

L'Associée Unique **décide de donner** tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent acte pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associée Unique.

_____

L'Associée Unique
SPHEREA TEST & SERVICES
représentée par Financière TMG
elle-même représentée par Monsieur Christian DABASSE

SPHEREA TEST & SERVICES
Société par actions simplifiée au capital de 14.167.860 €
109 Avenue du Général Eisenhower
31023 TOULOUSE CEDEX
428 610 398 RCS TOULOUSE
(La **« Société** »)

RAPPORT DU PRESIDENT EN VUE DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 12 MAI 2020

L'an deux mille vingt,
le 30 avril

Cher Associé,

Nous avons l'honneur, conformément à la loi et aux statuts de votre Société, de vous inviter, en votre qualité d'associé unique (l' « **Associée Unique** »), à prendre diverses décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

1. Lecture du rapport du Président en vue des présentes décisions (le « **Rapport du Président** ») ;
2. Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 (le « **Rapport du Commissaire aux comptes** ») ;
3. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président ;
4. Affectation du résultat de l'exercice ;
5. Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, et approbation de ces conventions ;
6. Pouvoirs pour formalités.

***

PRESENTATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

****

Nous vous rappelons que les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux règles appliquées pour l'exercice antérieur.

Le Commissaire aux comptes donnera dans son rapport sur les comptes annuels toutes les informations quant à la régularité et à la sincérité des comptes qui sont présentés.

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

La Société continue le développement de son activité commerciale et opérationnelle, tant sur le marché national qu'à l'export.

Pour impulser ce développement, le groupe auquel appartient la Société a fait l'objet d'une opération de LBO *(leverage buy out)* le 9 mai 2019. Par suite de cette opération, la société Financière TMG, société tête de groupe, a été nommée présidente de la Société.

Aussi, le résultat opérationnel a été impacté entre autres par la reconnaissance des pertes à terminaison de projets stratégiques pour le groupe Spherea tels que le projet NH90 RIG.

En outre, la Société a fait l'objet d'un contrôle fiscal. A ce titre, une provision exceptionnelle pour risque a été comptabilisée pour un montant de 500.000 euros.

Une charge exceptionnelle concernant la prescription de TVA a été enregistrée pour un montant de 893.000 euros.

2. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Comme nombre de sociétés du secteur Aéronautique – Défense, le Groupe SPHEREA est affecté depuis mars 2020 par les répercussions de la crise COVID19, se traduisant à ce stade principalement par une réduction de la disponibilité des salariés et des clients (fermeture de sites) et par des décalages de livraisons concertés avec les clients ; le Groupe a pris en parallèle un certain nombre de dispositions conservatoires pour ajuster le plan de charge à court et moyen terme, tout en limitant les conséquences tant sur le résultat des entreprises (mise en congés, activité partielle, mise en œuvre de la clause de force majeure) que sur la trésorerie disponible (ré-étalement d'échéances fiscales et sociales).

Dans ce contexte non stabilisé, alors que des mesures de confinement affectent à cette date une très grande partie des territoires sur lesquels le Groupe SPHEREA intervient, il est prématuré d'estimer l'impact de cette crise sur les exercices futurs.

Les comptes au 31 décembre 2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, et ne prennent pas en compte d'écritures relatives aux conséquences du COVID-19.

3. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L.232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société a poursuivi ses activités en matière de recherche et développement dans les domaines du développement de la gestion de l'obsolescence et des programmes de tests destinés aux compagnies aériennes.

4. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

A ce jour, l'épidémie CODIV-19 devrait affecter de 15 à 20 %, le chiffre d'affaires prévu sur l'exercice 2020.

5. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Vous trouverez ci-après les éléments relatifs à la chaine de détention des participations de la Société dans ses filiales ainsi que l'activité de celles-ci au cours de l'exercice écoulé.

5.1. DESCRIPTION DU GROUPE

Au 31 décembre 2019, la Société détient :

- 100 % du capital de la société GET ELECTRONIQUE, société par actions simplifiée, immatriculée au RCS de Castres sous le numéro 447 794 363, celle-ci détenant 100 % de la société BRIDGELEC, société par actions simplifiée, immatriculée sous le numéro unique d'identification 819 757 097 RCS CASTRES,

- 100 % du capital de PUISSANCE +, société par actions simplifiée au capital de 256.000 euros, immatriculée sous le numéro unique d'identification 390 722 999 RCS MONTAUBAN,

- 100 % du capital de la société ARCALE, société par actions simplifiée au capital de 100.200 euros, immatriculée sous le numéro unique d'identification 441 669 587 RCS TOULOUSE,

- 100 % du capital de la société QUALITYSOURCE, société par action simplifiée au capital de 87.700 euros, immatriculée sous le numéro unique d'identification 439 503 400 RCS VERSAILLES.

La Société a une succursale située au 2, rue Maréchal de Lattre de Tassigny, Parc de l'Envol, CS 70570, 78997 ELANCOURT CEDEX.

5.2. ACTIVITES DES FILIALES

5.2.1. GET ELECTRONIQUE

GET ELECTRONIQUE est détenue à 100 % par SPHEREA TEST & SERVICES.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, la société GET ELECTRONIQUE a réalisé un chiffre d'affaires de **7.113.887,28** euros et son résultat se solde par un bénéfice de **191.630,46** euros.

Au 31 décembre 2019, le total du bilan de la société GET ELECTRONIQUE s'élevait à **4.622.028,96** euros.

5.2.2. BRIDGELEC

BRIDGELEC est détenue à 100 % par GET ELECTRONIQUE.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, la société BRIDGELEC a réalisé un chiffre d'affaires de **721.172,41** euros et son résultat se solde par un bénéfice de **454,38** euros.

Au 31 décembre 2019, le total du bilan de la société BRIDGELEC s'élevait à **270.536,39** euros.

5.2.3. PUISSANCE +

PUISSANCE + est détenue à 100 % par SPHEREA TEST & SERVICES.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, la société PUISSANCE+ a réalisé un chiffre d'affaires de **5.667.739** euros et son résultat se solde par un bénéfice de **114.458** euros.

Au 31 décembre 2019, le total du bilan de la société PUISSANCE+ s'élevait à **5.981.986** euros.

5.2.4. ARCALE

ARCALE est détenue à 100 % par SPHEREA TEST & SERVICES, qui a acquis 100 % de ses titres le 22 novembre 2017. ARCALE a été transformée en SAS le 31 décembre 2017.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, ARCALE a réalisé un chiffre d'affaires de **3.728.945,65** euros et son résultat se solde par un bénéfice de **237 662.16** euros.

Au 31 décembre 2019, le total du bilan d'ARCALE s'élevait à **2.269.594,46** euros.

5.2.5. QUALITYSOURCE

QUALITYSOURCE est détenue à 100% par SPHEREA TEST & SERVICES, qui a acquis 100% de ses titres le 8 décembre 2017.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, QUALITYSOURCE a réalisé un chiffre d'affaires de **4.593.931,27** euros et son résultat se solde par un par un bénéfice de **192.882,25** euros.

Au 31 décembre 2019, le total du bilan de QUALITYSOURCE s'élevait à **2.184.100,12** euros.

6. RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à **104.049.878** euros contre **101.802.128** euros au titre de l'exercice précédent, soit une hausse de 2,21%.

Le total des produits d'exploitation s'élève à **123.270.921** euros contre **121.272.732** euros au titre de l'exercice précédent, soit une hausse 1,65%.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à **118.918.175** euros contre **114.629.458** euros au titre de l'exercice précédent, soit une hausse de 3,74%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à **25.728.317** euros contre **24.965.784** euros au titre de l'exercice précédent, soit une hausse de 3,05%.

Le montant des charges sociales s'élève, quant à lui, à **11.956.034** euros contre **11.553.042** euros au titre de l'exercice précédent, soit une hausse de 3,49%.

L'effectif salarié moyen au titre de l'exercice 2019 était de 420,06 personnes.

Ainsi, le résultat d'exploitation ressort à **4.352.746** euros contre **6.643.274** euros au titre de l'exercice précédent, soit une baisse de 34,48%.

Le montant des produits financiers s'élève à **650.700** euros contre **656.173** euros au titre de l'exercice précédent, soit une baisse de 0,83%.

Le montant des charges financières s'élève à **1.621.725** euros contre **1.256.568** euros au titre de l'exercice précédent.

Ainsi, le résultat financier ressort à **(971.025)** euros contre **(600.396)** euros au titre de l'exercice précédent et le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à **3.381.721** euros contre **6.042.878** euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 44,04%.

Compte tenu des éléments ci-dessus, d'un résultat exceptionnel de **(1.346.852)** euros contre **(198.756)** euros au titre de l'exercice précédent, d'un impôt sur les bénéfices de **(472.041)** euros contre **415.136** euros au titre de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de **2.170.828,17** euros contre **4.970.218** euros au titre de l'exercice précédent, soit une baisse de 56,32%.

Au 31 décembre 2019, le total du bilan de la Société s'élevait à **110.454.637** euros contre **129.965.621** euros pour l'exercice précédent.

Le bénéfice fiscal s'est élevé à 5.102.345 euros.

La société SPHEREA TEST & SERVICES est intégrée fiscalement.

7. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L. 441-6-1 al. 1 et D. 441-6-1 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

a) Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	TOTAL (1 jour et plus)
(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT						
Nombre de factures concernées	364	186	25	6	48	629
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	-2 063 968,01	-1 221 519,54	-213 792,98	45 256,38	-352 550,95	-1 742 607,09
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser HT ou TTC)	3.38%	2%	0.35%	0.07%	0.58%	2.85%
(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES A DES DETTES LITIGIEUSES OU NON COMPTABILISEES						
Nombre de factures exclues	0					
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)						

(C) DELAIS DE PAIEMENT DE REFERENCE UTILISES (contractuel ou légal – Article L441-6 ou L443-1 du Code de commerce)	
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels (préciser) : 45 FIN DE MOI Délais légaux (préciser) :

b) Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	TOTAL (1 jour et plus)
(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT						
Nombre de factures concernées	431	45	30	12	129	216
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	24 902 425,22	435 964,41	1 294 288,83	473 878,01	5 242 425,30	32 348 981,77
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC)	23.93%	0.42%	1.24%	0.46%	5.04%	31.09%
(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES A DES CREANCES LITIGIEUSES OU NON COMPTABILISEES						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)						
(C) DELAIS DE PAIEMENT DE REFERENCE UTILISES (contractuel ou légal – Article L441-6 ou L443-1 du Code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels (préciser) : DE 30 JOURS A 60 JOURS Délais légaux (préciser) :					

8. DECISION DE L'AUTORITE DE LA CONCURRENCE POUR PRATIQUES ANTICONCURRENTIELLES

En application des dispositions de l'article L.464-2, I al.5 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a fait l'objet d'aucune sanction pour pratiques anticoncurrentielles prononcées par l'Autorité de la concurrence.

9. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

10. AFFECTATION DU RESULTAT

Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice de **2.170.828,17** euros, ainsi qu'il suit :

A titre de dividendes **2.170.828,17 €**

Rappel des dividendes distribués :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2018	4.970.218,24 euros	N/A	N/A
2017	8.063.013,00 euros	N/A	N/A
2016	8.406.146,00 euros	N/A	N/A

11. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal

12. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Conformément aux dispositions statutaires, le Président doit informer l'associé unique des conventions intervenues, directement ou par personnes interposées, entre la société et ses dirigeants.

Ainsi, les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce qui ont été conclues ou qui se sont poursuivies au cours de l'exercice sont les suivantes :

1. **Convention nouvelle :**

Convention de prestations de services conclue le 9 mai 2019 entre la Société et notamment, la société Financière TMG par laquelle cette dernière fournit à la Société des services financiers, administratifs, et marketing et de services de management et de développement stratégique. Cette convention est conclue pour une durée d'1 an tacitement reconductible.

2. **Conventions anciennes :**

Convention de trésorerie conclue le 31 juillet 2014 entre la Société et la société TEST & MESURES GROUPE ayant pour objet la gestion des opérations de trésorerie entre les sociétés du groupe auquel appartient la Société. La convention est conclue pour une durée indéterminée et prévoit une rémunération des avances fixées initialement de 0.80% par an.

***

PRESENTATION DETAILLEE DES PROPOSITIONS DE DECISIONS SOUMISES A L'ASSOCIEE UNIQUE

***

1. APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2019 ET QUITUS AU PRESIDENT

Nous vous proposons, connaissance prise :

- du présent rapport,
- du Rapport du Commissaire aux comptes,
- des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019,

d'**approuver** dans toutes leurs parties, le présent rapport ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés ;

d'**approuver** également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le présent rapport ;

de **constater,** conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts ;

de **donner quitus** entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Nous espérons que cette proposition recevra votre agrément et que vous voudrez bien prendre la décision correspondante.

2. AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous vous proposons, connaissance prise :

- du présent rapport,
- du Rapport du Commissaire aux comptes,
- des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019,

de **décider** d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à **2.170.828,17 euros**, ainsi qu'il suit :

A titre de dividendes	**2.170.828,17 €**

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 153,22 euros.

Il serait mis en paiement à compter de la date de l'assemblée générale.

de **prendre** acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	

2018	4.970.218,24 €	N/A	N/A
2017	8.063.013,00 €	N/A	N/A
2016	8.406.146,00 €	N/A	N/A

Nous espérons que cette proposition recevra votre agrément et que vous voudrez bien prendre la décision correspondante.

3. MENTION DES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE, ET APPROBATION DE CES CONVENTIONS

Nous vous proposons, conformément à l'article L.227-10 alinéa 4 du Code de Commerce, de **faire mention** et **approuver** les conventions suivantes :

1. Convention nouvelle :

Convention de prestations de services conclue le 9 mai 2019 entre la Société et notamment, la société Financière TMG par laquelle cette dernière fournit à la Société des services financiers, administratifs, et marketing et de services de management et de développement stratégique. Cette convention est conclue pour une durée d'1 an tacitement reconductible.

2. Conventions anciennes :

Convention de trésorerie conclue le 31 juillet 2014 entre la Société et la société TEST & MESURES GROUPE ayant pour objet la gestion des opérations de trésorerie entre les sociétés du groupe auquel appartient la Société. La convention est conclue pour une durée indéterminée et prévoit une rémunération des avances fixées initialement de 0.80% par an.

Nous espérons que cette proposition recevra votre agrément et que vous voudrez bien prendre la décision correspondante.

4. POUVOIR POUR FORMALITES

Nous vous proposons de **donner** tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent acte pour remplir toutes formalités de droit.

Nous espérons que cette proposition recevra votre agrément et que vous voudrez bien prendre la décision correspondante.

Le Président
Financière TMG
Représentée par Monsieur Christian DABASSE

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

SPHEREA TEST & SERVICES
Société par Actions Simplifiée
au capital de 14 167 860 €
109 avenue du Général Eisenhower
31 023 Toulouse Cedex

Exercice clos le 31 décembre 2019

BM&A
11 rue de Laborde
75 008 Paris

Grant Thornton
Membre de Grant Thornton International
29 rue du Pont
92 200 Neuilly-sur-Seine

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Société SPHEREA Test & Services

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associée unique de la société SPHEREA Test & Services,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées Générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Sphéréa Test & Services relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 29 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.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènements postérieurs à la clôture » de l'annexe aux comptes annuels concernant les incidences relatives à la crise sanitaire Covid-19.

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.

Les titres de participation (note « Participations et autres titres » de l'annexe aux comptes annuels) sont évalués à leur valeur d'utilité en retenant une approche multicritère. Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations, nous avons apprécié les données sur lesquelles se fondent ces valeurs et, le cas échéant, vérifié le calcul des provisions éventuelles pour dépréciation.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique

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 du Président 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'arrêté 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 aux décisions de l'associé unique appelées à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 le Président.

Responsabilités des commissaires 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[2] 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.

Paris et Neuilly-sur-Seine, le 12 mai 2020

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton Membre français de Grant Thornton International	BM&A
Solange Aïache Associée	Gilles Rabier Associé

SPHEREA Test & Services

109 Avenue du Général Eisenhower
CS 42326
31000 TOULOUSE

Comptes au 31/12/2019

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif — 8
Détail des comptes - Passif — 13
Détail des comptes - Charges — 17
Détail des comptes - Produits — 25

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion — 29
Capacité d'autofinancement — 30

Annexes

Règles et méthodes comptables — 32
Immobilisations — 35
Amortissements — 36
Provisions et dépréciations — 37
Créances et dettes — 38
Charges à payer — 39
Charges et produits constatés d'avance — 40
Produits à recevoir — 41
Composition du capital social — 42
Engagements de crédit-bail — 43
Engagements financiers donnés et reçus — 44
Dettes garanties par des sûretés réelles — 45
Effectif moyen par catégorie — 46
Charges et produits constatées d'avance — 47
Tableau des filiales — 48
Variation des capitaux propres — 49
Chiffre D'affaires 2019 par zone géographique — 50
Résultat des 5 derniers exercices — 51

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 104 457	2 952 518	151 939	4 181
Fonds commercial	781 522	776 522	5 000	5 000
Autres immobilisations incorporelles	1 306 874		1 306 874	803 913
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	13 989 073	13 030 761	958 312	1 026 817
Autres immobilisations corporelles	6 495 431	2 737 550	3 757 881	3 504 414
Immobilisations en cours	917 186		917 186	455 660
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	14 379 533	4 581 088	9 798 445	10 898 445
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 010 622		10 010 622	9 330 840
Autres immobilisations financières	712 425		712 425	1 090 098
ACTIF IMMOBILISE	**51 697 121**	**24 078 438**	**27 618 682**	**27 119 368**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	12 949 403		12 949 403	11 255 871
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	16 000 828	9 128 170	6 872 658	6 616 823
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	410 284		410 284	1 125 464
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 652 261	2 298 680	44 353 581	59 233 357
Autres créances	8 362 582		8 362 582	9 402 901
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	3 621 440
(dont actions propres :)				
Disponibilités	8 873 823		8 873 823	11 159 466
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	913 623		913 623	426 090
ACTIF CIRCULANT	**94 262 805**	**11 426 851**	**82 835 955**	**102 841 413**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				4 840
TOTAL GENERAL	**145 959 926**	**35 505 289**	**110 454 637**	**129 965 621**

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé : 14 167 860)	14 167 860	14 167 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		1 416 786	1 416 786
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		2 170 828	4 970 218
Subventions d'investissement		796 218	407 676
Provisions réglementées		358 684	202 617
CAPITAUX PROPRES		**18 910 377**	**21 165 157**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		7 990 718	7 208 118
Provisions pour charges		20 671 069	18 956 050
PROVISIONS		**28 661 787**	**26 164 168**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	66 000	3 939 563
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 516 051	16 100 960
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 724 840	24 181 192
Dettes fiscales et sociales		14 613 453	17 935 067
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		172 098	283 104
Autres dettes		467 791	815 212
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		13 322 239	19 381 198
DETTES		**62 882 472**	**82 636 296**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**110 454 637**	**129 965 621**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	21 527 693	28 394 313	49 922 005	45 565 558
Production vendue de services	40 150 639	13 977 233	54 127 872	56 236 569
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**61 678 331**	**42 371 546**	**104 049 878**	**101 802 128**
Production stockée			1 958 480	1 189 094
Production immobilisée			1 114 402	146 396
Subventions d'exploitation				2 122
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 218 986	16 870 394
Autres produits			1 929 177	1 262 598
PRODUITS D'EXPLOITATION			**123 270 921**	**121 272 732**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			12 854 717	14 272 315
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			48 273 799	43 553 299
Impôts, taxes et versements assimilés			1 834 520	2 360 866
Salaires et traitements			25 728 317	24 965 784
Charges sociales			11 956 034	11 553 042
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 526 115	1 448 160
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 508 579	2 139 481
Dotations aux provisions			13 475 769	13 764 535
Autres charges			760 326	571 975
CHARGES D'EXPLOITATION			**118 918 175**	**114 629 458**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**4 352 746**	**6 643 274**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			31 651	45 847
Autres intérêts et produits assimilés			141 195	139 377
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				650
Différences positives de change			477 855	470 299
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**650 700**	**656 173**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 100 000	852 283
Intérêts et charges assimilées			140 021	115 956
Différences négatives de change			381 704	288 330
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 621 725**	**1 256 568**
RESULTAT FINANCIER			**-971 025**	**-600 396**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**3 381 721**	**6 042 878**

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	92 934	6 442
Produits exceptionnels sur opérations en capital	110 538	174 718
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	89 165	269 141
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**292 636**	**450 301**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	894 256	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 558
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	745 232	633 499
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 639 489**	**649 057**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 346 852**	**-198 756**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	336 082	458 768
Impôts sur les bénéfices	-472 041	415 136
TOTAL DES PRODUITS	**124 214 258**	**122 379 206**
TOTAL DES CHARGES	**122 043 430**	**117 408 987**
BENEFICE OU PERTE	**2 170 828**	**4 970 218**

Annexes

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019. Il a une durée de 12 mois.

Le compte de résultat présente un total produits de 124 214 258 euros et un total charges de 122 043 429 euros, dégageant ainsi un bénéfice de 2 170 829 euros. Le bilan de l'exercice totalise un montant de 110 454 637 euros.

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.

Les comptes annuels de la société ont été arrêtés au 31 décembre 2019 conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par Arrêté Ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les frais d'établissement sont pris directement en charges dans les comptes de l'exercice au cours duquel ils sont exposés. Il en est de même des frais de recherche et de développement qui ne sont jamais immobilisés.
Les logiciels d'applications achetés sont immobilisés et amortis sur une durée de 3 ans, les progiciels de faibles montants étant enregistrés en charge de l'exercice.

A la clôture, les fonds de commerce détenus par la société sont les suivants ;

- SERIEM (valeur brute 298 600 euros / valeur nette nulle)

-NOISE XT (Valeur brute 5 000 euros)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisation	Taux dégressifs	Taux linéaires
Matériel de précision et outillage	41.66 % D	33.33 % L
Matériel informatique	41.66 % D	33.33 % L
Matériel d'usine	33.78 % D	16.67 % L
Matériel de bureau et téléphonie	33.78 % D	16.67 % L
Install. générales agencts, aménagts	5 % D	10 % L
Mobilier		16.67 % L

Les écarts entre l'amortissement linéaire et l'amortissement dégressif sont traités en amortissements dérogatoires. Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

La société a appliqué de manière prospective l'article ANC 2014-03. Le changement de méthode dû au règlement sur les actifs n'a pas entrainé de modification significative.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La société SPHEREA Test & Services a souscrit l'intégralité des parts dans les sociétés du groupe, d'ARCALE et de Quatily Source.

A la clôture, les participations détenues directement par SPHEREA Test & Services, sont à hauteur de 100 % pour :

- GET Electronique,
- ARCALE
- PUISSANCE +
- QUALITY SOURCE

Au 31 décembre 2019, la valeur d'inventaire des titres GET Electronique a été calculée selon la quote-part de situation détenue. Les titres sont ainsi dépréciés à 100% à la date de clôture.
L'évaluation des titres Puissance Plus au 31 décembre 2019 a fait l'objet d'un test de dépréciation basé sur les prévisions de cash flows actualisées effectuées à cette même date. Une provision pour dépréciation complémentaire a été comptabilisée à hauteur de 1.100.000 €. Le montant net des titres Puissance Plus après dépréciation s'élève à 9.395.043€ au 31 décembre 2019.
Aucune dépréciation n'a été constaté sur les titres ARCALE et QUALITY SOURCE.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.
Une provision pour dépréciation est comptabilisée quand la valeur vénale est inférieure au prix d'achat.
Les en-cours de fabrication sont évalués au coût de production limité à la valeur probable de réalisation.
Les frais généraux (commerciaux, administratifs et financiers) ainsi que les frais de recherche et de développement, ne faisant pas l'objet d'une commande client, sont directement pris en charge dans l'exercice.
Les coûts relatifs aux contrats en-cours non facturés sont positionnés au bilan, sous la rubrique "travaux en-cours", leur valorisation comprend les coûts directs et les frais généraux de production afférents.
La livraison partielle des lots composant un contrat donne lieu à une facturation contractuelle qui génère le dégagement de marge au prorata du chiffre d'affaires réalisé et du résultat prévisionnel global du contrat.
Les en-cours de production représentent les coûts de production accumulés par affaires, déduction faite des coûts déstokés au prorata du chiffre d'affaires facturé.
Les travaux en-cours de production sont, le cas échéant, dépréciés afin de les ramener à leur valeur nette probable de réalisation.
Les éventuelles pertes à terminaison sont constatées par voie de provision pour risques.
Les coûts préalables aux affaires, tels que les coûts de soumission et d'étude générale sont passés en charges sur l'exercice.

Ci dessous le tableau des dépréciations du stock en fonction de l'ancienneté en stock.

Durée Dépréciation	Taux Dépréciation	Durée
1	0	< 1 an
2	15	>1 & < 2 ans
3	30	>2 & < 3 ans
4	45	>3 & < 4 ans
5	60	>4 & < 5 ans
99	100	> 5 ans

CREANCES CLIENTS

Ces créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.
Une provision pour créances douteuses est passée en fonction d'une analyse spécifique de la recouvrabilité de chacune des créances.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.
Les provisions pour risques sont destinées à couvrir les risques et charges survenues ou encourus à la clôture de l'exercice. Elles sont constituées conformément au Plan Comptable Général.
La provision retraite envers le personnel en matière d'indemnités de fin de carrière est provisionnée en totalité. Conformément à la recommandation du CNC du 1 avril 2003 (2003-ROI), les engagements de SPHEREA Test & Services sont déterminés selon une méthode actuarielle.
Au 31 décembre 2019, les hypothèses actuarielles retenues afin de déterminer le montant de l'engagement de la société envers ses salariés sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 0.80 %
- Taux d'inflation : 1.70 %
- Hausse des salaires : 2 %

CHIFFRE D'AFFAIRES, PRISE EN COMPTE ET MARGE DES CONTRATS

Le chiffre d'affaires est reconnu selon la méthode de l'avancement technique. Le taux d'avancement est mesuré par l'achèvement de lots techniques contractuels.
La marge des contrats est :
- Si positive, dégagée en fonction de l'avancement du chiffre d'affaires;
- Si négative, intégralement provisionnée dès que la perte probable est connue (provision pour pertes latentes).

CREANCES ET DETTES EN DEVISES

Le montant des créances et des dettes en devises est ajusté en fonction du taux de change de la fin d'exercice.
Les écarts de conversions actives ou passives déterminés sont comptabilisés au bilan.

IMPOTS SUR LES SOCIETES

SPHEREA Test & Services France est intégrée fiscalement à la société Test & Mesures Groupe SAS depuis le 1er janvier 2015, au titre de l'article 223A du CGI.

Les sociétés intégrées fiscalement sont :
- La société Mère (tête de groupe) : Test & Mesures Groupe SAS
- Les sociétés Filiales et sous-filiales (sociétés intégrées) : SPHEREA Test & Services France, GET Electronique, PUISSANCE +, ARCALE et QUALITY SOURCE.

La convention appliquée est dite de "neutralité" qui prévoit, notamment que la société fille verse à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou ses plus-values nettes à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société fille n'est titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière s'est constituée une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

DIRIGEANTS SOCIAUX

Aucune avance n'a été consentie aux dirigeants sociaux au cours de l'exercice et en date de clôture.

AUTRES INFORMATIONS

Une provision exceptionnelle a été constatée de 500 K€ au titre d'un contrôle fiscal en cours.
Une charge de régularisation de 894 K€ au titre de la TVA a été constatée, TVA sur décaissement non déduite.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Comme nombre de sociétés du secteur Aéronautique – Défense, le Groupe SPHEREA est affecté depuis mars 2020 par les répercussions de la crise COVID19, Se traduisant à ce stade principalement par une réduction de la disponibilité des salariés et des clients (fermeture de sites) et par des décalages de livraisons concertés avec les clients ;
Le Groupe a pris en parallèle un certain nombre de dispositions conservatoires pour ajuster le plan de charge à court et moyen terme, tout en limitant les conséquences tant sur le résultat des entreprises Les frais généraux (commerciaux, administratifs et financiers)
(mise en congés, activité partielle, mise en œuvre de la clause de force majeure) que sur la trésorerie disponible (ré-étalement d'échéances fiscales et sociales).
Dans ce contexte non stabilisé, alors que des mesures de confinement affectent à cette date une très grande partie des territoires sur lesquels le Groupe SPHEREA intervient, il est prématuré d'estimer l'impact de cette crise sur les exercices futurs.
Les comptes au 31/12/19 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, et ne prennent pas en compte d'écritures relatives aux conséquences du COVID-19.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 192 784		1 000 069
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	13 599 574		398 762
Installations générales, agenc., aménag.	3 546 627		238 893
Matériel de transport	8 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 977 341		724 070
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	455 660		461 526
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 587 702**		**1 823 251**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 379 533		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 420 938		679 782
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**24 800 470**		**679 782**
TOTAL GENERAL	**48 580 956**		**3 503 101**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 192 853	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		9 264	13 989 073	
Installations générales, agencements divers			3 785 520	
Matériel de transport			8 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 701 411	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			917 186	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**9 264**	**21 401 689**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			14 379 533	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		377 673	10 723 047	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**377 673**	**25 102 579**	
TOTAL GENERAL		**386 937**	**51 697 121**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 603 169	349 350		2 952 518
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 572 757	467 268	9 265	13 030 761
Installations générales, agenc. et aménag. divers	972 241	345 301		1 317 542
Matériel de transport	1 844	1 700		3 544
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 053 967	362 497		1 416 464
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**14 600 810**	**1 176 765**	**9 265**	**15 768 311**
TOTAL GENERAL	**17 203 978**	**1 526 115**	**9 265**	**18 720 829**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.		245 232			89 165		156 068
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL		**245 232**			**89 165**		**156 068**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	202 617	245 232	89 165	358 684
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**202 617**	**245 232**	**89 165**	**358 684**
Provisions pour litiges	254 500		119 500	135 000
Provisions pour garanties données aux clients	1 559 200	529 676	530 993	1 557 883
Provisions pour pertes sur marchés à terme	3 266 900	5 914 600	4 521 300	4 660 200
Provisions pour amendes et pénalités	2 283 492	116 204	731 764	1 667 932
Provisions pour pertes de change	98 526	104 703	98 526	104 703
Provisions pour pensions, obligations similaires	12 125 050	1 221 486	1 865 667	11 480 869
Provisions pour impôts		500 000		500 000
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	6 576 500	5 589 100	3 610 400	8 555 200
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**26 164 168**	**13 975 769**	**11 478 150**	**28 661 787**
Dépréciations immobilisations incorporelles	776 522			776 522
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 481 088	1 100 000		4 581 088
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	9 119 058	1 380 121	1 371 009	9 128 170
Dépréciations comptes clients	2 435 577	1 128 458	1 265 354	2 298 680
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**15 812 244**	**3 608 579**	**2 636 363**	**16 784 460**
TOTAL GENERAL	**42 179 029**	**17 829 580**	**14 203 677**	**45 804 932**
Dotations et reprises d'exploitation		15 984 348	14 114 513	
Dotations et reprises financières		1 100 000		
Dotations et reprises exceptionnelles		745 232	89 165	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 010 622	10 010 622	
Autres immobilisations financières	712 425	712 425	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	46 652 261	46 652 261	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 417	20 417	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	784	784	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	5 296 021	5 296 021	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	631 268	631 268	
Groupe et associés	2 283 963	2 283 963	
Débiteurs divers	130 129	130 129	
Charges constatées d'avance	913 623	913 623	
TOTAL GENERAL	**66 651 513**	**66 651 513**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	679 782		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	66 000	66 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 724 840	21 724 840		
Personnel et comptes rattachés	6 048 855	6 048 855		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 729 941	4 729 941		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 227 371	3 227 371		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	607 286	607 286		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	172 098	172 098		
Groupe et associés	240 773	240 773		
Autres dettes	227 018	227 018		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 322 239	13 322 239		
TOTAL GENERAL	**50 366 421**	**50 366 421**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 873 563			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168880	ICNE EMPRUNT BPI FRANCE		16 562,50	-16 562,50
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			**16 562,50**	**-16 562,50**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408110	Fnp fournis ordinaire	3 899 526,99	5 747 012,87	-1 847 485,88
408115	Fnp fournis ordinaire manuel	7 214 202,32	7 079 901,94	134 300,38
408130	Fnp fournis groupe	347 806,49	504 115,92	-156 309,43
408135	Fnp fournis groupe manuel	92 020,08	104 197,19	-12 177,11
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**11 553 555,88**	**13 435 227,92**	**-1 881 672,04**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	CAP provis congés payés	2 055 093,65	2 054 785,68	307,97
428250	CAP compte épargne temps	2 133 895,79	1 840 580,56	293 315,23
428300	CAP RTT/ACT		100 082,85	-100 082,85
428400	CAP provis participation	336 086,00	458 768,00	-122 682,00
428500	CAP provis intéressement	618 560,00	655 386,74	-36 826,74
428632	CAP primes annuelles	443 506,90	620 132,00	-176 625,10
428647	CAP autres indemnités	312 189,00	465 620,56	-153 431,56
438651	CAP cotisations autres indemn.	2 648 627,30	2 617 274,63	31 352,67
438658	CAP organismes Expat	10 640,00	8 550,00	2 090,00
438672	CAP comité entreprise	198 587,27	219 099,10	-20 511,83
448612	CAP Taxe apprentissage		160 621,72	-160 621,72
448613	CAP Formation Professionnelle	36 039,80	238 008,50	-201 968,70
448631	CAP taxe provision	70 124,50	100 353,59	-30 229,09
448633	CAP Effort de consturction	111 153,37	106 294,07	4 859,30
448651	CET CVAE CFE	-8 576,00	250 268,00	-258 844,00
448653	CAP autres impots	38 762,00	37 214,88	1 547,12
448671	CAP Organic	132 090,00	136 830,00	-4 740,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**9 136 779,58**	**10 069 870,88**	**-933 091,30**
TOTAL CHARGES A PAYER		**20 690 335,46**	**23 521 661,30**	**-2 831 325,84**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486166	CCA toutes charges	913 623,09	426 090,29	487 532,80
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**913 623,09**	**426 090,29**	**487 532,80**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	PCA Ventes	-13 322 238,91	-19 381 198,35	6 058 959,44
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-13 322 238,91**	**-19 381 198,35**	**6 058 959,44**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients facture à établir PLNF	13 734 786,88	19 505 599,29	-5 770 812,41
418150	Clients groupe fact établ PLNF	569 031,85	1 475 137,41	-906 105,56
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**14 303 818,73**	**20 980 736,70**	**-6 676 917,97**
AUTRES CREANCES				
438700	Prod à recevoir org soc	784,18	-9 709,68	10 493,86
TOTAL AUTRES CREANCES		**784,18**	**-9 709,68**	**10 493,86**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**14 304 602,91**	**20 971 027,02**	**-6 666 424,11**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 416 786			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GARANTIE LCL	2 123 763					2 123 763
GARANTIE NATIXIS	1 462 374					1 462 374
TOTAL	3 586 138					3 586 138

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	Personnel salarié
Cadres	262
Agents de maîtrise et techniciens	158
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	**420**

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

En euros	**31/12/19**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Charges d'exploitation	
486166 CCA toutes charges	913 623
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Produits d'exploitations	
487100 PCA Ventes	13 322 239

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

Valeurs exprimée en euros	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).											
1. GET ELECTRONIQUE	218 876		100	2 339 033				7 113 887	191 630		...
(+ de 50 % du capital détenu par la société). PUISSANCE +	256 000		100	11 637 098	10 495 043			5 667 739	114 458		...
(+ de 50 % du capital détenu par la société). ARCALE	100 200		100	53 401	53 401			3 728 945	237 662		...
(+ de 50 % du capital détenu par la société). QUALITY SOURCE	87 700		100	350 001	350 001			4 593 931	192 882		...
(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
2. Participations (à détailler)											...
(10 à 50 % du capital détenu par la société).											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)											...
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)											...
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											...
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)											...

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre le franc métropolitain et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10 S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sources des variations de capitaux propres	Fonds propres	Prime d'émission	Réserve légale	Autres éléments du résultat global cumulés	Bénéfices distribués	Réserves de réévaluation	Report à nouveau	(-) Actions propres	Profit ou (-) perte	(-) Acomptes sur dividendes	Autres éléments	Total
Solde d'ouverture	**14 167 860**		**1 416 786**						**4 970 218**		**610 292**	**21 165 156**
Émission d'actions ordinaires												
Émission d'actions propres												
Émission d'autres instruments de capitaux propres												
Exercice ou expiration d'autres instruments de capitaux propres émis												
Conversion de dettes en capitaux propres												
Réduction des fonds propres												
Dividendes					-4 970 218							-4 970 218
Achat d'actions propres												
Vente ou annulation d'actions propres												
Reclassement d'instruments financiers de capitaux propres en passif												
Reclassement d'instruments financiers de passif en capitaux propres												
Transferts entre composantes des capitaux propres												
Autres accroissements ou (-) réductions des capitaux propres									2 170 828		544 611	2 715 439
Solde de clôture	**14 167 860**		**1 416 786**		**-4 970 218**		**0**		**7 141 046**		**1 154 903**	**18 910 377**

CA par zone géographique

	Norme ISO	Destination	CA 2019 (K€)
#01	FR	France	62 062
#02	US	Etats-Unis d'Amérique	13 011
#03	DE	Allemagne	6 908
#04	CN	République Populaire de Chine	5 969
#05	SG	Singapour	2 124
#06	NL	Pays-Bas	1 762
#07	TR	Turquie	1 473
#08	BR	Brésil	1 404
#09	ID	Indonésie	1 090
#10	RU	Russie	961
#11	ES	Espagne	771
#12	QA	Qatar	740
#13	AE	Emirats Arabes Unis	703
#14	IN	Inde	642
#15	GB	Royaume-Uni	596
#16	JP	Japon	565
#17	SA	Arabie Saoudite	543
#18	MY	Malaisie	444
#19	KR	Corée du Sud	354
#20	IT	Italie	338
#21	CA	Canada	237
#22	CH	Suisse	151
#23	TH	Thaïlande	147
#24	VN	Vietnam	143
#25	PT	Portugal	133
#26	DZ	Algérie	129
#27	EG	Egypte	114
#28	TN	Tunisie	113
#29	TW	Taïwan	111
#30	AT	Autriche	101
#31	NZ	Nouvelle Zélande	88
#32	BE	Belgique	45
#33	DK	Danemark	40
#34	PK	Pakistan	30
#35	IL	Israël	4
#36	ZA	Afrique du Sud	4
#37	KW	Kuwait	2
#38	LV	Lettonie	0
	Total général		**104 050**