

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00593

Numéro SIREN : 572 051 688

Nom ou dénomination : SAMES KREMLIN

Ce dépôt a été enregistré le 06/02/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002269

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE GRENOBLE**

Date : 06/02/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/002269**
n° de gestion : **2017B00593**
n° SIREN : **572 051 688 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 06/02/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SAMES KREMLIN
13 Chemin de Malacher 38240 MEYLAN

date de clôture : 30/09/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



The image shows a circular official stamp of the Tribunal de Commerce de Grenoble. The stamp contains the text 'TRIBUNAL DE COMMERCE DE GRENOBLE' around the perimeter and a central emblem. A handwritten signature in black ink is written across the bottom of the stamp.

le 10.01.2020

COPIE CONFORME

APanel

SK

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2019	30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 489 859	3 182 674	307 185	368 839
Fonds commercial	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles	44 820	44 820		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 671 366	407 371	2 263 995	2 263 995
Constructions	13 148 879	8 513 591	4 635 287	4 777 195
Installations techniques, matériel, outillage	10 676 029	8 254 959	2 421 071	1 967 820
Autres immobilisations corporelles	3 016 813	2 745 293	271 521	282 062
Immobilisations en cours	370 175		370 175	594 200
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 880 862	1 567 410	6 313 452	5 972 301
Créances rattachées à des participations	139 291		139 291	856 874
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	203 513	186 840	16 674	13 973
ACTIF IMMOBILISE	41 671 607	24 902 957	16 768 650	17 127 262
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	6 465 200	1 189 078	5 276 122	5 315 342
En-cours de production de biens	4 213 462		4 213 462	3 381 517
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 533 584	1 025 143	4 508 441	4 755 396
Marchandises	647 344	408 074	239 270	955 297
Avances et acomptes versés sur commandes	198 492		198 492	51 017
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	16 489 729	279 400	16 210 328	25 687 723
Autres créances	13 978 817		13 978 817	3 420 857
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	3 984 613		3 984 613	7 494 241
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	372 506		372 506	354 794
ACTIF CIRCULANT	51 883 747	2 901 696	48 982 051	51 416 186
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	69 398		69 398	6 038
TOTAL GENERAL	93 624 753	27 804 653	65 820 100	68 549 487

AP

Bilan Passif

Rubriques	30/09/2019	30/09/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 12 720 000)	12 720 000	12 720 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 841 323	2 841 322
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	672 000	672 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	13 564	13 563
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	366 136	203 036
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	15 770 584	16 222 098
Subventions d'investissement	34 731	43 925
Provisions réglementées	610 491	576 428
CAPITAUX PROPRES	33 028 827	33 292 375
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 291 662	1 325 361
Provisions pour charges	5 363 152	4 741 231
PROVISIONS	6 654 814	6 066 592
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 272 510	2 059 024
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	19 909	19 819
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	65 210	1 510 556
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 729 679	10 739 174
Dettes fiscales et sociales	8 124 775	8 575 249
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		63 750
Autres dettes	2 761 705	1 835 439
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	5 129 298	4 378 371
DETTES	26 103 087	29 181 385
Ecarts de conversion passif	33 372	9 134
TOTAL GENERAL	65 820 100	68 549 487

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/09/2019	30/09/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	16 316 310	89 740 134	106 056 444	114 218 222
Production vendue de services	135 742	879 253	1 014 995	1 185 680
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 452 053	90 619 387	107 071 439	115 403 902
Production stockée			896 743	1 195 370
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 896	-16 493
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 411 881	2 351 206
Autres produits			2 286 381	1 672 755
PRODUITS D'EXPLOITATION			111 673 341	120 606 741
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			524 296	558 698
Variation de stock (marchandises)			727 616	-69 156
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			31 311 584	38 763 619
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-52 372	1 055 261
Autres achats et charges externes			30 825 583	33 343 812
Impôts, taxes et versements assimilés			2 133 312	2 374 182
Salaires et traitements			19 315 218	19 576 921
Charges sociales			9 253 898	9 392 586
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			884 592	912 760
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 099 957	494 402
Dotations aux provisions			858 160	866 148
Autres charges			17 107	176 565
CHARGES D'EXPLOITATION			96 898 952	107 445 802
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 774 388	13 160 939
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			7 444 364	8 018 084
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			72 681	54 025
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			352 233	158 779
Différences positives de change			367 847	452 989
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 237 105	8 683 877
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			74 442	374 273
Intérêts et charges assimilées			24 615	77 368
Différences négatives de change			159 911	682 906
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			258 968	1 134 548
RESULTAT FINANCIER			7 978 137	7 549 329
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			22 752 526	20 710 268

Compte de résultat (suite)

Rubriques	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 336	29 128
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 246	32 139
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	146 091	294 357
PRODUITS EXCEPTIONNELS	167 674	355 624
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	112 865	36 293
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		79 137
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	720 154	46 904
CHARGES EXCEPTIONNELLES	833 019	162 335
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-665 345	193 289
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 869 591	1 243 701
Impôts sur les bénéfices	4 647 006	3 437 758
TOTAL DES PRODUITS	120 078 119	129 646 244
TOTAL DES CHARGES	104 307 536	113 424 145
BENEFICE OU PERTE	15 770 584	16 222 098

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE
EN DATE DU 12 DECEMBRE 2019**

« ...

DEUXIEME DECISION

L'Actionnaire, lecture entendue du Rapport de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice qui s'élève à 15 770 584 euros de la façon suivante :

- 15 534 300 euros à titre de dividendes, soit 19.54 euros par action
- Le solde, soit 236284 euros en intégralité au compte Réserve légale dont le solde sera ainsi porté de 672 000 euros à 908 284 euros.
- Il a été décidé de doter la réserve légale à hauteur de 10% du capital soit 1 272 000 euros en prélevant sur le report à nouveau la somme de 363 716 euros, ce qui le portera à 2420 euros

En vertu des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que la société a distribué des dividendes au cours des trois précédents exercices, comme suit :


Exercices	Dividende par action
2015/2016	18,40 €
2016/2017	21 €
2017/2018	20,20 €

... »

Certifié conforme

Le

10.01.2020



SAMES KREMLIN

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

DELOITTE & ASSOCIES

SIEGE SOCIAL : IMMEUBLE HIGASHI - 106, COURS CHARLEMAGNE 69002 LYON

MAZARS

SIEGE SOCIAL : TOUR EXALTIS - 61, RUE HENRI REGNAULT - 92075 PARIS LA
DEFENSE

SAMES KREMLIN

Comptes Annuels

Exercice clos le 30

septembre 2019

SAMES KREMLIN

Société par actions simplifiée au capital de 12 720 000,00 €

Siège social : 13, Chemin de Malacher 38240 MEYLAN

R.C.S : 572 051 688

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique de la société SAMES KREMLIN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAMES KREMLIN relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 1^{er} octobre 2018 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.

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 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.

Valorisation et dépréciation des stocks

La méthode de valorisation et dépréciation des stocks est décrite dans la note « 1.d Stocks et en-cours de production » de l'annexe aux comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier la méthode de valorisation des stocks de matières premières, d'encours, de produits intermédiaires et finis, et de marchandises avec la méthode d'évaluation décrite en annexe.

Nous avons vérifié que la méthode de dépréciation des matières premières, basée sur leur consommation, est correctement appliquée au sein de l'entité.

Nous avons vérifié que la méthode de dépréciation des encours et produits finis permet de couvrir les risques de pertes sur les ventes futures (en particulier les pertes à terminaison sur projets).

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 des 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 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 ;

SAMES KREMLIN

Comptes Annuels

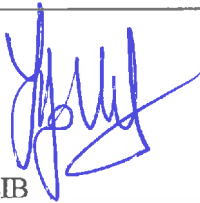
*Exercice clos le 30
septembre 2019*

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS LA DEFENSE et LYON, le 5 décembre 2019

Les Commissaires aux Comptes

MAZARS



LIONEL GOTLIB

**DELOITTE &
ASSOCIES**



NATHALIE LORENZO CASQUET

BILAN

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2019	30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 489 859	3 182 674	307 185	368 839
Fonds commercial	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles	44 820	44 820		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 671 366	407 371	2 263 995	2 263 995
Constructions	13 148 879	8 513 591	4 635 287	4 777 195
Installations techniques, matériel, outillage	10 676 029	8 254 959	2 421 071	1 967 820
Autres immobilisations corporelles	3 016 813	2 745 293	271 521	282 062
Immobilisations en cours	370 175		370 175	594 200
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 880 862	1 567 410	6 313 452	5 972 301
Créances rattachées à des participations	139 291		139 291	856 874
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	203 513	186 840	16 674	13 973
ACTIF IMMOBILISE	41 671 607	24 902 957	16 768 650	17 127 262
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	6 465 200	1 189 078	5 276 122	5 315 342
En-cours de production de biens	4 213 462		4 213 462	3 381 517
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 533 584	1 025 143	4 508 441	4 755 396
Marchandises	647 344	408 074	239 270	955 297
Avances et acomptes versés sur commandes	198 492		198 492	51 017
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	16 489 729	279 400	16 210 328	25 687 723
Autres créances	13 978 817		13 978 817	3 420 857
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	3 984 613		3 984 613	7 494 241
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	372 506		372 506	354 794
ACTIF CIRCULANT	51 883 747	2 901 696	48 982 051	51 416 186
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	69 398		69 398	6 038
TOTAL GENERAL	93 624 753	27 804 653	65 820 100	68 549 487

Bilan Passif

Rubriques	30/09/2019	30/09/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 12 720 000)	12 720 000	12 720 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 841 323	2 841 322
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	672 000	672 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	13 564	13 563
Report à nouveau	366 136	203 036
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	15 770 584	16 222 098
Subventions d'investissement	34 731	43 925
Provisions réglementées	610 491	576 428
CAPITAUX PROPRES	33 028 827	33 292 375
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 291 662	1 325 361
Provisions pour charges	5 363 152	4 741 231
PROVISIONS	6 654 814	6 066 592
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 272 510	2 059 024
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	19 909	19 819
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	65 210	1 510 556
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 729 679	10 739 174
Dettes fiscales et sociales	8 124 775	8 575 249
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		63 750
Autres dettes	2 761 705	1 835 439
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	5 129 298	4 378 371
DETTES	26 103 087	29 181 385
Ecarts de conversion passif	33 372	9 134
TOTAL GENERAL	65 820 100	68 549 487

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/09/2019	30/09/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	16 316 310	89 740 134	106 056 444	114 218 222
Production vendue de services	135 742	879 253	1 014 995	1 185 680
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 452 053	90 619 387	107 071 439	115 403 902
Production stockée			896 743	1 195 370
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 896	-16 493
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 411 881	2 351 206
Autres produits			2 286 381	1 672 755
PRODUITS D'EXPLOITATION			111 673 341	120 606 741
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			524 296	558 698
Variation de stock (marchandises)			727 616	-69 156
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			31 311 584	38 763 619
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-52 372	1 055 261
Autres achats et charges externes			30 825 583	33 343 812
Impôts, taxes et versements assimilés			2 133 312	2 374 182
Salaires et traitements			19 315 218	19 576 921
Charges sociales			9 253 898	9 392 586
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			884 592	912 760
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 099 957	494 402
Dotations aux provisions			858 160	866 148
Autres charges			17 107	176 565
CHARGES D'EXPLOITATION			96 898 952	107 445 802
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 774 388	13 160 939
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			7 444 364	8 018 084
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			72 661	54 025
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			352 233	158 779
Différences positives de change			367 847	452 989
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 237 105	8 683 877
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			74 442	374 273
Intérêts et charges assimilées			24 615	77 368
Différences négatives de change			159 911	682 906
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			258 968	1 134 548
RESULTAT FINANCIER			7 978 137	7 549 329
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			22 752 526	20 710 268

Compte de résultat (suite)

Rubriques	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 336	29 128
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 246	32 139
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	146 091	294 357
PRODUITS EXCEPTIONNELS	167 674	355 624
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	112 865	36 293
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		79 137
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	720 154	46 904
CHARGES EXCEPTIONNELLES	833 019	162 335
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-665 345	193 289
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 669 591	1 243 701
Impôts sur les bénéfices	4 647 006	3 437 758
TOTAL DES PRODUITS	120 078 119	129 646 244
TOTAL DES CHARGES	104 307 536	113 424 145
BENEFICE OU PERTE	15 770 584	16 222 098

ANNEXES

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 552 635		12 044
Terrains	2 671 366		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	7 289 469		73 870
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 579 707		205 834
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 932 556		745 794
Installations générales, agenc., aménag.	414 649		5 094
Matériel de transport	16 870		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 395 181		77 545
Emballages récupérables et divers	107 474		
Immobilisations corporelles en cours	594 201		678 371
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 001 472		1 786 508
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 737 736		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	200 813		2 700
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 938 549		2 700
TOTAL GENERAL	41 492 656		1 801 252

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			3 564 679	
Terrains			2 671 366	
Constructions sur sol propre			7 363 339	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			5 785 540	
Installations techn., matériel et outillages ind.		2 321	10 676 029	
Installations générales, agencements divers			419 743	
Matériel de transport			16 870	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 472 726	
Emballages récupérables et divers			107 474	
Immobilisations corporelles en cours	902 398		370 175	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	902 398	2 321	29 883 262	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		717 584	8 020 153	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			203 513	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		717 584	8 223 666	
TOTAL GENERAL	902 398	719 904	41 671 607	

2055 - Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 153 796	73 697		3 227 494
Terrains	407 371			407 371
Constructions sur sol propre	4 143 716	238 145		4 381 861
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	3 948 263	183 467		4 131 730
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 964 736	292 544	2 321	8 254 959
Installations générales, agenc. et aménag. divers	387 484	4 434		391 919
Matériel de transport	16 870			16 870
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 148 567	87 562	3 559	2 232 570
Emballages récupérables, divers	99 190	4 743		103 933
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 116 198	810 895	5 880	19 921 213
TOTAL GENERAL	22 269 994	884 592	5 880	23 148 707

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		58 154			24 091		34 062
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.		58 154			24 091		34 062
Acquis. titre							
TOTAL		58 154			24 091		34 062

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				

2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	576 428	58 154	24 091	610 491
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	576 428	58 154	24 091	610 491
Provisions pour litiges	77 434		7 500	69 934
Provisions pour garanties données aux clients	913 402	461 685	448 349	926 738
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	6 039	69 398	6 039	69 398
Provisions pour pensions, obligations similaires	4 179 231	353 780	271 860	4 261 152
Provisions pour impôts	562 000	662 000	122 000	1 102 000
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	328 486	42 695	145 589	225 592
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 066 592	1 589 559	1 001 337	6 654 814
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 908 560	5 044	346 193	1 567 411
Dépréciations autres immobilis. financières	186 840			186 840
Dépréciations stocks et en cours	2 230 538	880 570	488 812	2 622 296
Dépréciations comptes clients	109 784	219 387	49 770	279 400
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	4 435 722	1 105 001	884 776	4 655 947
TOTAL GENERAL	11 078 743	2 752 713	1 910 204	11 921 251
Dotations et reprises d'exploitation		1 958 117	1 411 881	
Dotations et reprises financières		74 442	352 233	
Dotations et reprises exceptionnelles		720 154	146 091	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	139 291	49 987	89 304
Prêts			
Autres immobilisations financières	203 513		203 513
Clients douteux ou litigieux	75 940		75 940
Autres créances clients	16 413 789	16 413 789	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	41 634	41 634	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 162	12 162	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 407 690	1 407 690	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	186 225	186 225	
Groupe et associés	12 224 308	12 224 308	
Débiteurs divers	106 798	106 798	
Charges constatées d'avance	372 506	372 506	
TOTAL GENERAL	31 183 856	30 815 099	368 757

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 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	7 941	7 941		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 264 570	758 932	505 637	
Emprunts et dettes financières divers	19 909			19 909
Fournisseurs et comptes rattachés	8 729 679	8 729 679		
Personnel et comptes rattachés	4 867 632	4 867 632		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 573 363	2 573 363		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 598	9 598		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	674 183	674 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 755 074	2 755 074		
Autres dettes	6 631	6 631		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 129 298	5 129 298		
TOTAL GENERAL	26 037 878	25 512 332	505 637	19 909

Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	13 431	671200
Rappels d'impôts	99 434	671700
Dotations amortissements dérogatoires	58 154	687250
Dotation Provision pour impôt	662 000	687500
TOTAL	833 019	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Degrevement d'impôt	4 336	771200
Quote part de subvention	9 194	777000
Remboursement suite prud'homme	8 052	778800
Reprise amortissements dérogatoires	24 091	787250
Reprise prov et charges exceptionnelles	122 000	787500
TOTAL	167 674	

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision pour risques	1 325 361	573 778	310 463	297 013	1 291 663
Provision pour charges	4 741 231	1 015 780	285 624	108 236	5 363 151
TOTAL	6 066 592	1 589 558	596 087	405 249	6 654 814

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	294		294	33 027
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	69 104		69 104	345
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	69 398		69 398	33 372

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	795 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		33 292 372	
Distributions sur résultats antérieurs		16 059 000	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		17 233 372	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			-9 194
Variations des provisions réglementées			34 063
Autres variations			
Résultat de l'exercice			15 770 584
		SOLDE	15 795 452
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			33 028 824

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2019	Total 30/09/2018	%
Installations et pieces détachées	16 452 053	90 619 387	107 071 439	115 403 902	-7,22 %
TOTAL	16 452 053	90 619 387	107 071 439	115 403 902	-7,22 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	22 752 526	5 412 322	17 340 204
Résultat exceptionnel à court terme	-665 345		-665 345
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-1 669 591		-1 669 591
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	765 316		765 316
RESULTAT COMPTABLE	21 182 906	5 412 322	15 770 584

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAMES KREMLIN GmbH	62 600 1 652 986	0,00% 1 000 000	0 201 294	0 0	8 557 086 777 567
SAMES KREMLIN Inc.	1 961 331 18 993 975	0,00% 0	0 2 604 667	0 0	46 594 434 6 677 581
SAMES KREMLIN Private Limited	609 236 954 787	0,00% 345 131	0 334 717	0 0	3 533 589 517 570
SAMES KREMLIN CO LTD	1 237 760 5 371 439	0,00% 3 809 859	0 1 239 817	0 0	19 567 054 2 273 872
LLC SAMES KREMLIN	61 282 807 285	0,00% 327 290	0 69 254	0 0	4 174 516 304 047
SAMES KREMLIN S.A. DE CV	120 565 1 044 957	0,00% 187 094	0 75 994	(0) 0	4 727 342 449 239
SAMES KREMLIN E.P.E LTDA	346 607 571 752	0,00% 133 754	0 0	(0) 0	2 604 341 496 073
SAMES KREMLIN Espagne	300 506 1 356 948	0,00% 350 000	0 463 926	0 0	3 529 511 273 106
SAMES KREMLIN SP Z.O.O.	11 988 549 686	0,00% 471 255	0 13 465	0 0	1 984 699 288 450
SAMES KREMLIN S.A	40 976 505 163	0,00% 145 388	0 75 640	0 0	2 081 061 512 845
SAMES KREMLIN KK	21 933 147 218	0,00% 425 701	0 21 828	(0) 0	221 014 45 634
SAMES KREMLIN S.R.L	120 000 602 365	0,00% 119 886	0 1 299 843	0 0	3 720 921 100 056
SAMES KREMLIN (PTY)LTD	55 620 (105 092)	0,00% 0	0 577 078	139 292 0	445 481 4 149
SAMES KREMLIN UNIPESOA	24 940 392 878	0,00% 127 470	0 4 940	0 0	1 433 627 180 940
SAMES KREMLIN PTE LTD	0 0	0,00% 0	0 0	0 0	0 0
API-SCM	40 000 76 004	0,00% 0	0 38 067	0 0	1 085 621 19 036

STOCK ET ENCOURS

<i>Eléments</i>	<i>montant</i>
STOCK MAT 1ER STAINS	1900403,95
STOCK COMPOSANTS MEYLAN	3843922,87
STOCK PROD.INTERM ACH	720873,00
PDTS ENCOURS/AFFAIRES	3670934,00
ENCOURS/OF MEYLAN	262839,00
ENCOURS/OF STAINS	279689,00
STOCK PDTS FINIS MEYLAN	2178680,00
STOCK PDTS FINIS STAINS	3354904,00
STOCK MARCH MEYLAN	320239,00
STOCK MARCH STAINS	327104,99
DEP STOCK MAT MEYLAN	-571772,00
DEP STOCK MAT 1er stains	-511629,25
DEPREC PI ACH	-105676,88
DEP PDT FIN MEY	-126354,00
DEP PDT F STAIN	-898789,44
DEP STOC COMMER	-246725,11
DEP STOC MARCH	-161349,00
TOTAL	14 237 294

SAMES KREMLIN SAS

ANNEXE

Exercice 2018/2019
(Période du 1/10/2018 au 30/09/2019)
Tous les documents sont établis en EUROS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2019 dont le total est de 65 820 100 euros, et dégageant un bénéfice de 15 770 584 euros.

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

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°).

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

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

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

Les états financiers sont établis en accord avec le "règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG)"

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (à l'exception des stocks, tel que décrit au § d).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production (prix standard).

Brevets: les brevets acquis en 2001, soit la totalité à ce jour, sont amortis sur 10 ans.

Les autres immobilisations incorporelles, de type Logiciels informatiques, sont amorties sur 3 ans et 5 ans selon leur durée d'utilisation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans ces immobilisations.

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

- Constructions	de 15 à 25 ans
- Agencements et aménagements des Constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Mobilier de bureau	8 ans
- Matériel de transports	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériel informatique	de 3 ans à 5 ans
- Logiciels et licences	3 ans voire 5 ans

Les dotations aux amortissements sont enregistrées en charges d'exploitation.

Pour les immobilisations (de matériels et outillages industriels) acquises depuis le 1er septembre 2005, le différentiel entre l'amortissement pratiqué sur la base d'une durée d'usage fiscale et l'amortissement pratiqué sur la base d'une durée d'usage économique estimée a fait l'objet d'une comptabilisation en amortissements dérogatoires.

b) Frais de recherche et Développement

Les frais de recherche et développement ne sont pas immobilisés et sont comptabilisés en charges.

c) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières sont valorisés au coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur recouvrable des participations est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur recouvrable est appréciée sur la base de différents critères, dont ceux retenus lors de la prise de participation et les perspectives de rentabilité reposant sur les prévisions de flux de trésorerie actualisés et les capitaux propres réévalués.

L'exercice a été marqué par une amélioration de la situation de la filiale brésilienne permettant une reprise de provision de 346 K€,

d) Stocks et en-cours de production

Un changement de méthode de valorisation des stocks a été réalisé il y a deux ans, Les stocks sont désormais valorisés selon leurs composants au FIFO (premier entré premier sorti). Ils étaient valorisés précédemment au PMP (Sames technologies) et au DPA (Kremlin Rexson).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant partiellement des éléments valorisés en prix standard. Toutefois nous avons décidé d'apporter une modification dans le calcul des coûts de revient, désormais le coût de production inclut les charges directes et indirectes afférentes, concourant à la production.

Dépréciation des stocks

Les provisions pour dépréciation de stocks sont calculées en fonction de l'obsolescence des produits et du taux de consommation constaté sur les 12 derniers mois. Le taux varie de 5% jusqu'à 90 % pour les articles obsolètes.

Les provisions pour dépréciation de stocks sont incluses dans les charges d'exploitation.

e) Evaluation des contrats en cours

Un changement des modalités d'application de la méthode de valorisation de chiffre d'affaires à l'avancement a été réalisé sur l'exercice 2017.

Les phases d'avancement sur affaires en cours concernant les installations sont depuis déterminées selon la méthodologie suivante : on ne reconnaît la marge qu'à partir de l'expédition du matériel et les % d'avancement sont déterminés par les coûts imputés sur l'affaire rapportés au budget prévisionnel de coûts.

Jusqu'à la livraison, les dépenses sont comptabilisées en encours de production.

(précédemment les % d'avancement étaient déterminés suivant des jalons spécifiques : 70% à la livraison, 80% à l'assemblage sur site, 90% à la réception provisoire....)

Des provisions sont passées pour

- perte à terminaison dans les cas où il est déterminé avant la fin du projet une perte probable,
- garantie contractuelle, pendant la période de garantie. (Montant calculé en pourcentage du contrat dans les cas simples, et en valeur spécifique estimée si nécessaire).
- fin de chantiers lorsque l'affaire est en garantie, et que certains prestations restent à venir.

f) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Toutes provisions pour dépréciation rendues nécessaires ésiduelle

Ces provisions sont établies client par client et non de manière statistique.

Le passage en clients douteux est opéré dès lors que nous avons une connaissance avérée de la faillite du client. Le Client douteux est soldé par perte en cas de liquidation avérée.

g) Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. La réactualisation en fin d'exercice est faite selon les règles légales.

h) Crédit bail

Le montant des en-cours est précisé dans la rubrique Engagements hors bilan.

2- PROVISIONS

a) Engagements de retraite

(Article 35-Loi 85-695 du 11.7.85)

Dans le cadre de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation

et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, la société a décidé de modifier sa méthode de comptabilisation des écarts actuariels en choisissant d'appliquer, à compter du 1er septembre 2015, la méthode du « corridor » qui consiste à étaler sur la durée résiduelle prévisionnelle des engagements la quote-part des écarts actuariels qui excèdent 10% de la valeur la plus élevée entre la valeur actualisée de l'obligation avant déduction des actifs de régime et la valeur des actifs de régime. En conséquence, le montant des écarts actuariels non comptabilisés est mentionné dans la note 3.b sur les engagements postérieurs à l'emploi.

Au titre des exercices antérieurs à la date de ce changement de méthode comptable, la société comptabilisait la totalité des écarts actuariels en résultat.

L'application de ce principe à l'exercice clos au 30 septembre 2019 aurait conduit la société Sames Kremlin à comptabiliser une charge complémentaire de 776 220 € dans son résultat opérationnel.

La charge complémentaire est égale à l'écart actuariel non comptabilisé.

b) Les engagements postérieurs à l'emploi

A la fin de l'exercice, le montant de la provision pour indemnités de fin de carrières s'élève à 4 261 152 eur (charges sociales incluses), pour un engagement de 5 037 372 eur.

L'engagement indiqué est égal à la provision totale (y compris charges sociales) plus l'écart actuariel non comptabilisé.

Tous les calculs sont basés sur la probabilité de présence dans l'entreprise de tous les salariés présents à la clôture.

Les paramètres utilisés sont:

- age de départ en retraite 65 ans
- table de mortalité TF 00-02
- taux d'actualisation 0,49%
- évolution des salaires 2,00%
- personnel assuré l'ensemble du personnel

c) Médaille du Travail

Il n'est procédé à aucune provision au titre de la Médaille du Travail,

d) Provisions exceptionnelles

Pour tout litige dont nous avons connaissance à la date de clôture, il est constitué une provision pour risque exceptionnel en estimant le montant probable de la charge.

3- REMUNERATION DES ORGANES DE DECISION

Le Président n'est pas rémunéré par la société Sames Kremlin, mais au niveau d'EXEL INDUSTRIES, son actionnaire majoritaire.

En ce qui concerne le Directeur Général, cette information n'est pas fournie car sa mention conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

4- EVENEMENTS POST CLÔTURE

Il n'est pas intervenu d'évènement significatifs postérieurs à la clôture.

5- CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi)

La loi de finances 2013 a instauré un nouveau crédit d'impôt : le CICE, entré en vigueur à compter du 1er janvier 2013.

Le CICE porte sur les rémunérations versées au titre de l'année civile inférieures ou égales à 2,5 SMIC. Son taux est de 6% pour l'année civile 2018.

En raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre une diminution des charges de personnel par le CICE, l'entreprise a décidé de comptabiliser le CICE en moins des charges sociales, en résultat d'exploitation.

C'est la dernière année que la société pourra bénéficier du CICE, puisqu'il est supprimé à partir de l'année 2019,

6- IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

La société entre dans le périmètre d'intégration globale d'EXEL INDUSTRIES.

7- HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au titre du contrôle légal des comptes :

Honoraires Mazars : 44 051€
Honoraires Deloitte : 44 051€

Au titre de diligence directement liées : Néant

8- INTEGRATION FISCALE

Sames Kremlin est détenue à 100% par EXEL INDUSTRIES SA , et fait l'objet d'une intégration fiscale.

Ceci a pour conséquence le paiement de l'impôt sur les sociétés au travers de la société tête de groupe, dans le respect des règles de l'intégration fiscale. (L'IS comptabilisé est identique à celui qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration fiscale).

Cette procédure fait l'objet d'une convention en date du 13/7/2001 entre Sames Kremlin et Exel Industries SA. Cette procédure est toujours en vigueur à la date de la présente clôture.

RENSEIGNEMENT CONCERNANT LES FILIALES (en KEUR)

	TOTAL
Avances et acomptes sur Immobilisations	
Participations (valeurs brutes)	7881
Prêts	139
Avances et acomptes versés sur commandes	0
Créances clients et comptes rattachés	4141
Autres créances	214
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et actes reçus/ commandes en cours	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	348
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	
Autres dettes	2755
Produits de participation	7443
Autres produits financiers	14
Charges financières	0

PRODUITS A RECEVOIR

Créances clients	137 096
Autres créances	214 542
Total	351 277

CHARGES A PAYER

EMPRUNTS ET DETTES ets de crédit	7 941
DETTE Fournisseurs	2 690 885
DETTE Fiscales	731 529
DETTE Sociales	4 455 154
AUTRES Dettes	
Total	7 885 509

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les PCA sont issues des projets et sont calculées sur une méthode à l'avancement.

EFFETS A L'ESCOMPTE / ENCAISSEMENT NON ECHUS

néant

ENGAGEMENT HORS BILAN

Au 1er janvier 2015, le compte personnel de formation(CPF) s'est substitué au DIF qui depuis cette date a cessé d'exister.

Chez Sames Kremlin la gestion du CPF est intégralement externalisée.

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	610 491
Subventions d'investissement	34 731
TOTAL ACCROISSEMENTS	645 222
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	2 362 365
Participation des salariés	1 669 591
Autres	152 418
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	4 505 534
TOTAL ALLEGEMENTS	8 689 908
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-8 044 686
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	834 300
Cautions bancaires en faveur des clients en euros	834 300
TOTAL	834 300