

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00071

Numéro SIREN : 440 958 270

Nom ou dénomination : SERMA Microelectronics

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2022 sous le numéro de dépôt 3706

BILAN - ACTIF

COMPTES APPROUVES PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 20 AVRIL 2022
ET CERTIFIES CONFORMES PAR LA PRESIDENTE

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021



ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/20
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	135 483	135 483		
Concessions, brevets et droits similaires	156 618	139 139	17 479	26 900
Fonds commercial (1)	2 484 334		2 484 334	2 484 334
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 198 719	3 404 397	794 322	880 450
Autres immobilisations corporelles	1 291 706	436 819	854 886	898 997
Immobilisations corporelles en cours	212 495		212 495	5 454
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	7 555 460	2 400 000	5 155 460	7 119 183
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65 196		65 196	65 196
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	16 100 010	6 515 838	9 584 171	11 480 514
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	802 141	3 961	798 180	556 402
En-cours de production (biens et services)	711 068		711 068	612 240
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				434
Créances				
Clients	2 717 929		2 717 929	1 848 216
Clients douteux, litigieux	94 775	44 885	49 890	
Personnel et comptes rattachés	2 005		2 005	2 005
Créances fiscales et sociales	243 833		243 833	538 341
Groupe et associés	136 268		136 268	422 888
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 716 623		2 716 623	3 013 758
Charges constatées d'avance (3)	59 057		59 057	6 179
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 483 700	48 846	7 434 854	7 000 462
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif	7 640		7 640	
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	23 591 349	6 564 684	17 026 665	18 480 977

BILAN - PASSIF

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 660 000)	3 660 000	3 660 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	366 000	366 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 068 254	1 828 403
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 141 909	1 440 331
SITUATION NETTE	8 236 163	7 294 735
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	16 516	253
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 252 679	7 294 988
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	109 040	121 400
Provisions pour charges	608 494	673 521
TOTAL PROVISIONS	717 534	794 921
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 334 781	1 514 146
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	3 600 000	4 500 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 594	8 964
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 446 377	526 394
Dettes fiscales et sociales	1 047 373	1 038 590
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	602 877	2 595 570
Autres dettes		696
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		205 577
TOTAL DETTES	8 055 002	10 389 937
Écarts de conversion passif	1 451	1 131
TOTAL GÉNÉRAL	17 026 665	18 480 977

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises dont à l'exportation : 25 682	92 673	1	34 617		58 056	168
Production vendue de biens						
Production vendue de services	11 563 599	99	9 377 664	100	2 185 936	23
Production vendue de travaux						
Montant net du chiffre d'affaires	11 656 272	100	9 412 280	100	2 243 992	24
Production stockée	98 828	1	-55 412	-1	154 240	278
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	164 900	1	154 750	2	10 150	7
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	221 027	2	115 631	1	105 396	91
Autres produits	7 060		15 513		-8 452	-54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12 148 086	104	9 642 762	102	2 505 325	26
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	2 153				2 153	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 436 957	21	1 606 368	17	830 589	52
Variation de stocks	-241 778	-2	-137 639	-1	-104 139	-76
Autres achats et charges externes	2 888 126	25	2 145 600	23	742 526	35
Impôts, taxes et versements assimilés	128 064	1	181 018	2	-52 954	-29
Salaires et traitements	2 692 421	23	2 474 767	26	217 654	9
Charges sociales	1 127 925	10	1 097 568	12	30 357	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	288 311	2	295 049	3	-6 738	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	7 355		9 610		-2 254	-23
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 329 534	80	7 672 341	82	1 657 193	22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 818 552	24	1 970 421	21	848 131	43
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation	2 400 000	21			2 400 000	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change			5 301		-5 301	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 400 000	21	5 301		2 394 699	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	2 409 863	21	4 494		2 405 369	
Intérêts et charges assimilées	73 691	1	4 872		68 819	
Différences négatives de change			240		-240	-100
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 483 554	21	9 606		2 473 949	
RÉSULTAT FINANCIER	-83 554	-1	-4 304		-79 250	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 734 998	23	1 966 117	21	768 881	39
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	34 669		109 951	1	-75 282	-68
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 669		109 951	1	-75 282	-68
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	70 661	1	218 307	2	-147 646	-68
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	22 858		121 653	1	-98 795	-81
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	93 519	1	339 960	4	-246 441	-72
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-58 850	-1	-230 010	-2	171 160	74
Participation des salariés aux résultats	204 012	2	162 031	2	41 981	26
Impôt sur les bénéfices	330 227	3	133 745	1	196 482	147
TOTAL DES PRODUITS	14 582 755	125	9 758 014	104	4 824 741	49
TOTAL DES CHARGES	12 440 847	107	8 317 683	88	4 123 164	50
Bénéfice ou Perte	2 141 909	18	1 440 331	15	701 577	49

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 17 026 665.07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 141 908.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Evènements postérieurs à la clôture :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février constitue un évènement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31.12.2021, dans la mesure où il s'agit d'un évènement relatif à une situation nouvelle. Les premières analyses de l'exposition de la société conduisent à un impact financier non significatif. Outre ce point, aucun évènement postérieur à la clôture ne mérite d'être signalé.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur une durée de :

- Pour les concessions, brevets et droits similaires : 1 à 5 ans
- Pour les frais de développement : 5 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Bâtiments (gros oeuvres)	33 ans
- Constructions & agencements	10 à 20 ans
- Matériels & outillages	1 à 10 ans
- Aménagements & agencements	5 à 10 ans
- Matériels de transport	3 à 5 ans
- Matériels de bureau et info	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Le coût de ces immobilisations est constitué :

- Du prix d'achat
- Des coûts directement attribuables

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

EN-COURS DE PRODUCTION

Les en-cours de production sont valorisés au coût de revient (Main d'oeuvre et coût des matières premières et autres approvisionnements consommés).

CRÉANCES

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

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les créances dues à la clôture font l'objet d'un examen individuel et les provisions nécessaires sont constatées s'il est probable qu'elles ne seront pas recouvrées.

SUBVENTIONS PUBLIQUES

Une subvention publique fait l'objet d'une comptabilisation en compte de résultat :

- Lorsqu'il existe une assurance raisonnable que l'entreprise pourra se conformer aux conditions d'octroi de celle-ci.
- Ou bien lorsque ladite subvention est perçue.

Les subventions sont présentées au bilan en comptabilisant un produit différé à répartir sur plusieurs exercices.

Pour les subventions d'investissements, l'inscription en produit s'effectue au rythme de l'amortissement de l'équipement concerné.

Pour les subventions d'exploitation liées à des dépenses s'étalant sur plusieurs exercices, un produit est constaté d'avance à la clôture de l'exercice proportionnellement aux dépenses restant à effectuer.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMPOT SUR LES BENEFICES

La société SERMA MICROELECTRONICS est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société FINANCIERE WATT.

L'impôt dû relatif aux résultat courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courants et exceptionnelles.

AUTRES INFORMATIONS

OPERATIONS EN DEVISES : Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de la date de la clôture.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Les gains et perte de change réalisés ainsi que les provisions pour pertes latentes de change sont inscrites en résultat financier.

DISTINCTION RESULTAT D'EXPLOITATION ET RESULTAT EXCEPTIONNEL : Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations dont le montant et/ou la fréquence sont par nature imprévisibles. Il intègre notamment les plus-values de cession, certaines dépréciations d'actifs ainsi que les charges de restructuration, litiges, et d'autres produits et charges inhabituels. Même si ces éléments ont été constatés lors d'exercices précédents et qu'ils peuvent l'être à nouveau lors des exercices à venir, les montants constatés historiquement ne sont pas représentatifs de la nature et/ou du montant de ces éventuels éléments à venir. SERMA MICROELECTRONICS estime donc que cette distinction facilite la compréhension de la performance opérationnelle courante de la société et permet aux utilisateurs des états financiers de disposer d'éléments utiles dans une approche prévisionnelle des résultats.

REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION : Cette information n'est pas communiquée parce que non significative au regard de la situation patrimoniale et financière et du résultat de l'entreprise.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	135 483				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 633 669		7 283		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 149 685		95 733		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		976 622		9 595	
		Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique		272 448		33 041		
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours		5 454		207 041		
	Avances et acomptes						
TOTAL			5 404 208		345 409		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		7 119 183		436 276		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		65 196				
TOTAL			7 184 379		436 276		
TOTAL GENERAL			15 357 740		788 968		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			135 483		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 640 952		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		46 698		4 198 719		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				986 217	
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier				305 489		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours				212 495		
	Avances et acomptes						
TOTAL			46 698		5 702 919		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				7 555 460		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				65 196		
TOTAL					7 620 655		
TOTAL GENERAL			46 698		16 100 010		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

AMORTISSEMENTS

Seules les immobilisations incorporelles et corporelles dont la durée d'utilisation est déterminable font l'objet d'un amortissement. Le montant amortissable d'un actif est diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable. La durée d'amortissement retenue correspond à la durée d'utilisation des biens par notre société. Le mode d'amortissement doit traduire le plus fidèlement possible la consommation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif. Le mode linéaire est appliqué à défaut de mode mieux adapté.

Le début de la constatation des amortissements est la date de mise en service de l'actif. Ces plans d'amortissement définis à la date d'entrée de chaque actif, sont révisables chaque année si les conditions changent.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		135 483			135 483
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		122 435	16 704		139 139
TOTAL		257 918	16 704		274 622
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 269 235	191 456	56 293	3 404 398
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	123 702	63 833		187 535
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	226 371	22 913		249 284
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 619 308	278 202	56 293	3 841 217
TOTAL GENERAL		3 877 225	294 906	56 293	4 115 839

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	16 263						16 263
TOTAL GÉNÉRAL	16 263						16 263
Total général non ventilé		16 263					16 263
CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détermination de la valeur actuelle

La dépréciation est la constatation que la valeur d'usage d'un actif est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

Les dépréciations sont reprises en résultat lorsque les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister, à l'exception des dépréciations comptabilisées sur les fonds commerciaux qui ne sont jamais reprises.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. A la clôture de l'exercice, un passif est comptabilisé si l'obligation existe à cette date et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la date de clôture.

Si elle satisfait aux conditions de comptabilisation d'un passif, une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise. Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Les provisions pour risques et charges sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date. Les dispositions relatives à l'évaluation des provisions pour risques et charges à leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité s'appliquent à leur évaluation postérieure. Les provisions pour risques et charges sont rapportées en totalité au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister, c'est-à-dire soit quand l'entité n'a plus d'obligation, soit quand il n'est plus probable que celle-ci entraînera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente de la part du tiers.

Concernant la "Provision pensions et obligations similaires", la société n'a pas souscrit de contrat spécifique ou d'engagement en faveur de ses salariés au-delà des obligations légales et des dispositions de la convention collective en vigueur dans ses établissements. Les engagements en matière d'indemnité de retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France, et découlent de l'application du code du travail et de la Convention Collective de la Métallurgie applicable dans chaque établissement de l'entreprise et à chaque catégorie socio-professionnelle.

Les engagements de la société en matière de retraite et d'indemnité de départ à la retraite sont déterminés en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses actuarielles. SERMA MICROELECTRONICS a pris l'option d'une comptabilisation de ces engagements au passif du bilan.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires	253	16 263		16 516	
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées						
TOTAL		253	16 263		16 516	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	121 400		20 000	101 400	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change		7 640		7 640	
	Prov. pour pensions et obligations similaires	673 521	2 223	67 250	608 494	
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL		794 921	9 863	87 250	717 534	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence		2 400 000		2 400 000
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours	3 961			3 961		
Sur comptes clients	44 885			44 885		
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL		48 846	2 400 000		2 448 846	
TOTAL GÉNÉRAL		844 020	2 426 126	87 250	3 182 896	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			72 581		
	- financières		2 409 863			
	- exceptionnelles		16 263	14 669		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LOCATIONS

Les contrats de location de longue durée qui s'apparentent à un financement sont enregistrés dans les comptes en tant que contrat de location financière. Les actifs et passifs correspondants ne font l'objet d'aucun retraitement.

Loyers HT restant à verser (Pour tous les loyers) :

- 1 an : 198 844€

+ 1 an et - 5 ans : 790 000€

+ 5 ans : 329 167€

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avals données 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)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) THIN FILM PRODUCTS - 9 Rue de la Bruyere 31120 PINSAGUEL - 351302088	80 000	1 369 391	100.00	7 555 460	7 555 460			2 025 433	749 973	2 400 000
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

- (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 l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données 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)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

- (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 l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
- (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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	65 196		65 196
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	94 775	49 890	44 885
	Autres créances clients	2 717 929	2 717 929	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 005	2 005	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	95 209	95 209	
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers	148 624	148 624		
Groupe et associés (2)	136 268	136 268		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	59 057	59 057		
TOTAUX		3 319 064	3 208 983	110 081
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société SAS FINANCIERE WATT 14 Rue Galilée 33600 PESSAC - FRANCE.

ENTREPRISES LIEES

- Entreprises SCI La rochelle (Avec dirigeants commun) : 197 969€
- Entreprises SCI La rochelle charges locatives (Avec dirigeants commun) : 9 873€

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	59 057
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	59 057

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	148 624
Disponibilités	
TOTAL	148 624

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	366 000.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	366 000.00	10.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 440 331
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 440 331
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	239 851
Dividendes		1 200 480
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 440 331

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 660 000			3 660 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	366 000			366 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 828 403	239 851		2 068 254
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 440 331	2 141 909	1 440 331	2 141 909
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	253	16 263		16 516
TOTAL	7 294 988	2 398 023	1 440 331	8 252 679

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-	253		16 263		16 516	
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	162 031		41 981		204 012	
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	162 284		58 244		220 528	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Le montant des intérêts non échus s'élève à 265€.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 334 781	425 883	908 898	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 446 377	1 446 377		
Personnel & comptes rattachés	640 881	640 881		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	379 161	379 161		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 133	1 133		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 197	26 197		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	602 877	602 877		
Groupe & associés (2)	3 600 000	3 600 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	8 031 408	7 122 510	908 898	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	316 010			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	495 372			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	265
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 861
Dettes fiscales et sociales	866 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	980 700

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 608 493.63 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0.87 %
Table de mortalité	INSEE 2021
Départ volontaire à	65 ans
Table:	Turn over moyen

La société applique la méthode préférentielle de comptabilisation de ses indemnités de départ à la retraite. Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du Travail et de la convention collective de la Métallurgie applicable dans chaque établissement de l'entreprise. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. (Données à fournir par SM)

Pour évaluer le montant de l'engagement, la société a appliqué les dispositions prévues dans le décret du 3 Janvier 2011 et l'hypothèse que les demandes de mise à la retraite soient à l'initiative du salarié. L'engagement est donc soumis à cotisations sociales. L'effet de la désactualisation de l'engagement est comptabilisé en charges financières.

Le coût des services rendus au cours de l'exercice correspondant à l'accroissement de l'engagement est constaté en résultat d'exploitation, de même que les incidences des entrées et sorties compris dans les gains et pertes actuariels. Les variations actuarielles générées par des changements d'hypothèses actuarielles sur l'engagement son constatées en résultat exceptionnel.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Montant des engagements donnés :
- Nantissement sur Fonds de commerce : 31 667€

ENGAGEMENTS REÇUS

Montant des engagements reçus :
- Emprunts souscrit mais non utilisé : 414 170€
- Caution solidaire SERMA GROUP : 800 000€

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au cours de l'exercice, la société a comptabilisé des honoraires au titre du contrôle légal des comptes pour un montant de 24 595€.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	71.00	69.00
Ingénieurs et cadres	19.00	21.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	52.00	48.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Chiffres d'affaires nets	7 761 987	3 894 284	11 656 271
Chiffre d'affaires	7 761 987	3 894 284	11 656 271

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 818 552	2 735 413	724 884	2 093 668
RÉSULTAT FINANCIER	-83 554	-57 011	-15 108	-68 446
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-58 850	-58 850	-15 595	-43 255
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-204 012	-162 031	-42 938	-161 074

SERMA Microelectronics

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.660.000 Euros
Siège social : ZI de Périgny, avenue Joliot Curie - 17180 PERIGNY
440 958 270 R.C.S. LA ROCHELLE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 20 AVRIL 2022 (EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RESOLUTION VOTEE

L'associée unique, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, qui ressort à + 2.141.909 Euros, de la manière suivante :

- Au poste « Autres Réserves », à concurrence de :	2.141.909	Euros

<u>Total égal au résultat de l'exercice</u> :	+ 2.141.909	Euros

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents se sont élevés à :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement (dividendes)	Revenus non éligibles à l'abattement
Exercice clos le 31/12/2018	999.180 €	Néant
Exercice clos le 31/12/2019	1.200.480 €	Néant
Exercice clos le 31/12/2020	1.200.480 €	Néant

COPIE CERTIFIEE EXACTE

Pour la Présidente, FINANCIERE WATT
Monsieur Bernard OLLIVIER





61, quai de la Paludate
33800 BORDEAUX

SERMA MICROELECTRONICS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

SERMA MICROELECTRONICS

Société par actions simplifiée
RCS LA ROCHELLE 440 958 270

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société SERMA MICROELECTRONICS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SERMA MICROELECTRONICS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 du commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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.

Bordeaux, le 11 avril 2022

Le Commissaire aux comptes

Mazars

DocuSigned by:

FBE7FC1AC90E468...

Florence RANOUX

DocuSigned by:

E24A9A3776F44B0...

Julie MALLET

SERMA Microelectronics

Zone industrielle
Avenue Joliot-Curie

17180 PERIGNY

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 2611Z

SIRET : 44095827000025

SOMMAIRE

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTES ANNUELS

Bilan - Actif

Bilan - Passif

Compte de résultat synthétique

Compte de résultat synthétique

ANNEXE COMPTABLE

Annexe des comptes annuels

3

4

5

6

7

8

9

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/20
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	135 483	135 483		
Concessions, brevets et droits similaires	156 618	139 139	17 479	26 900
Fonds commercial (1)	2 484 334		2 484 334	2 484 334
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 198 719	3 404 397	794 322	880 450
Autres immobilisations corporelles	1 291 706	436 819	854 886	898 997
Immobilisations corporelles en cours	212 495		212 495	5 454
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	7 555 460	2 400 000	5 155 460	7 119 183
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65 196		65 196	65 196
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	16 100 010	6 515 838	9 584 171	11 480 514
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	802 141	3 961	798 180	556 402
En-cours de production (biens et services)	711 068		711 068	612 240
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				434
Créances				
Clients	2 717 929		2 717 929	1 848 216
Clients douteux, litigieux	94 775	44 885	49 890	
Personnel et comptes rattachés	2 005		2 005	2 005
Créances fiscales et sociales	243 833		243 833	538 341
Groupe et associés	136 268		136 268	422 888
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 716 623		2 716 623	3 013 758
Charges constatées d'avance (3)	59 057		59 057	6 179
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 483 700	48 846	7 434 854	7 000 462
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif	7 640		7 640	
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	23 591 349	6 564 684	17 026 665	18 480 977

BILAN - PASSIF

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 660 000)	3 660 000	3 660 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	366 000	366 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 068 254	1 828 403
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 141 909	1 440 331
SITUATION NETTE	8 236 163	7 294 735
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	16 516	253
TOTAL CAPI TAUX PROPRES	8 252 679	7 294 988
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	109 040	121 400
Provisions pour charges	608 494	673 521
TOTAL PROVISIONS	717 534	794 921
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 334 781	1 514 146
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	3 600 000	4 500 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 594	8 964
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 446 377	526 394
Dettes fiscales et sociales	1 047 373	1 038 590
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	602 877	2 595 570
Autres dettes		696
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		205 577
TOTAL DETTES	8 055 002	10 389 937
Écarts de conversion passif	1 451	1 131
TOTAL GÉNÉRAL	17 026 665	18 480 977

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	92 673	1	34 617		58 056	168
dont à l'exportation :	25 682					
Production vendue de biens						
Production vendue de services	11 563 599	99	9 377 664	100	2 185 936	23
Production vendue de travaux						
Montant net du chiffre d'affaires	11 656 272	100	9 412 280	100	2 243 992	24
Production stockée	98 828	1	-55 412	-1	154 240	278
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	164 900	1	154 750	2	10 150	7
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	221 027	2	115 631	1	105 396	91
Autres produits	7 060		15 513		-8 452	-54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12 148 086	104	9 642 762	102	2 505 325	26
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	2 153				2 153	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 436 957	21	1 606 368	17	830 589	52
Variation de stocks	-241 778	-2	-137 639	-1	-104 139	-76
Autres achats et charges externes	2 888 126	25	2 145 600	23	742 526	35
Impôts, taxes et versements assimilés	128 064	1	181 018	2	-52 954	-29
Salaires et traitements	2 692 421	23	2 474 767	26	217 654	9
Charges sociales	1 127 925	10	1 097 568	12	30 357	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	288 311	2	295 049	3	-6 738	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	7 355		9 610		-2 254	-23
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 329 534	80	7 672 341	82	1 657 193	22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 818 552	24	1 970 421	21	848 131	43
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation	2 400 000	21			2 400 000	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change			5 301		-5 301	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 400 000	21	5 301		2 394 699	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	2 409 863	21	4 494		2 405 369	
Intérêts et charges assimilées	73 691	1	4 872		68 819	
Différences négatives de change			240		-240	-100
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 483 554	21	9 606		2 473 949	
RÉSULTAT FINANCIER	-83 554	-1	-4 304		-79 250	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 734 998	23	1 966 117	21	768 881	39
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	34 669		109 951	1	-75 282	-68
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 669		109 951	1	-75 282	-68
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	70 661	1	218 307	2	-147 646	-68
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	22 858		121 653	1	-98 795	-81
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	93 519	1	339 960	4	-246 441	-72
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-58 850	-1	-230 010	-2	171 160	74
Participation des salariés aux résultats	204 012	2	162 031	2	41 981	26
Impôt sur les bénéfices	330 227	3	133 745	1	196 482	147
TOTAL DES PRODUITS	14 582 755	125	9 758 014	104	4 824 741	49
TOTAL DES CHARGES	12 440 847	107	8 317 683	88	4 123 164	50
Bénéfice ou Perte	2 141 909	18	1 440 331	15	701 577	49

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 17 026 665.07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 141 908.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Evènements postérieurs à la clôture :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février constitue un évènement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31.12.2021, dans la mesure où il s'agit d'un événement relatif à une situation nouvelle. Les premières analyses de l'exposition de la société conduisent à un impact financier non significatif. Outre ce point, aucun évènement postérieur à la clôture ne mérite d'être signalé.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Changement de présentation:

Les comptes courants avec les sociétés du groupe et associés sont présentés sur une ligne spécifique au passif du bilan, "Groupe et associés", contrairement à la présentation sur la plaquette des comptes clos le 31/12/2020 où ce poste était classé en "Autres dettes".

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par : le règlement ANC 2020-05 du 24 juillet 2020.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur une durée de :

- Pour les concessions, brevets et droits similaires : 1 à 5 ans
- Pour les frais de développement : 5 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Bâtiments (gros oeuvres)	33 ans
- Constructions & agencements	10 à 20 ans
- Matériels & outillages	1 à 10 ans
- Aménagements & agencements	5 à 10 ans
- Matériels de transport	3 à 5 ans
- Matériels de bureau et info	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Le coût de ces immobilisations est constitué :

- Du prix d'achat
- Des coûts directement attribuables

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

EN-COURS DE PRODUCTION

Les en-cours de production sont valorisés au coût de revient (Main d'oeuvre et coût des matières premières et autres approvisionnements consommés).

CRÉANCES

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

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les créances dues à la clôture font l'objet d'un examen individuel et les provisions nécessaires sont constatées s'il est probable qu'elles ne seront pas recouvrées.

SUBVENTIONS PUBLIQUES

Une subvention publique fait l'objet d'une comptabilisation en compte de résultat :

- Lorsqu'il existe une assurance raisonnable que l'entreprise pourra se conformer aux conditions d'octroi de celle-ci.
- Ou bien lorsque ladite subvention est perçue.

Les subventions sont présentées au bilan en comptabilisant un produit différé à répartir sur plusieurs exercices.

Pour les subventions d'investissements, l'inscription en produit s'effectue au rythme de l'amortissement de l'équipement concerné.

Pour les subventions d'exploitation liées à des dépenses s'étalant sur plusieurs exercices, un produit est constaté d'avance à la clôture de l'exercice proportionnellement aux dépenses restant à effectuer.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMPOT SUR LES BENEFICES

La société SERMA MICROELECTRONICS est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société FINANCIERE WATT.

L'impôt dû relatif aux résultat courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courants et exceptionnelles.

AUTRES INFORMATIONS

OPERATIONS EN DEVISES : Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de la date de la clôture.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Les gains et perte de change réalisés ainsi que les provisions pour pertes latentes de change sont inscrites en résultat financier.

DISTINCTION RESULTAT D'EXPLOITATION ET RESULTAT EXCEPTIONNEL : Le résultat exceptionnel résulte des évènements ou opérations dont le montant et/ou la fréquence sont par nature imprévisibles. Il intègre notamment les plus-values de cession, certaines dépréciations d'actifs ainsi que les charges de restructuration, litiges, et d'autres produits et charges inhabituels. Même si ces éléments ont été constatés lors d'exercices précédents et qu'ils peuvent l'être à nouveau lors des exercices à venir, les montants constatés historiquement ne sont pas représentatifs de la nature et/ou du montant de ces éventuels éléments à venir. SERMA MICROELECTRONICS estime donc que cette distinction facilite la compréhension de la performance opérationnelle courante de la société et permet aux utilisateurs des états financiers de disposer d'éléments utiles dans une approche prévisionnelle des résultats.

REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION : Cette information n'est pas communiquée parce que non significative au regard de la situation patrimoniale et financière et du résultat de l'entreprise.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL	135 483				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	2 633 669		7 283		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			4 149 685		105 327		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers			976 622		9 595	
		Matériel de transport						
	Matériel de bureau & mobilier informatique			272 448		33 041		
	Emballages récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours			5 454		207 041		
	Avances et acomptes							
TOTAL				5 404 208		355 004		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			7 119 183		436 276		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			65 196				
TOTAL				7 184 379		436 276		
TOTAL GENERAL				15 357 740		798 563		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			135 483		
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			2 640 952		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			56 293		4 198 719		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					986 217	
		Matériel de transport						
	Mat. bureau, inform., mobilier					305 489		
	Emb. récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours					212 495		
	Avances et acomptes							
TOTAL				56 293		5 702 919		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					7 555 460		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					65 196		
TOTAL						7 620 655		
TOTAL GENERAL				56 293		16 100 010		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

AMORTISSEMENTS

Seules les immobilisations incorporelles et corporelles dont la durée d'utilisation est déterminable font l'objet d'un amortissement. Le montant amortissable d'un actif est diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

La durée d'amortissement retenue correspond à la durée d'utilisation des biens par notre société.

Le mode d'amortissement doit traduire le plus fidèlement possible la consommation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif. Le mode linéaire est appliqué à défaut de mode mieux adapté.

Le début de la constatation des amortissements est la date de mise en service de l'actif. Ces plans d'amortissement définis à la date d'entrée de chaque actif, sont révisables chaque année si les conditions changent.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		135 483			135 483
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		122 435	16 704		139 139
TOTAL		257 918	16 704		274 622
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 269 235	191 456	56 293	3 404 398
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	123 702	63 833		187 535
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	226 371	22 913		249 284
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 619 308	278 202	56 293	3 841 217
TOTAL GENERAL		3 877 225	294 906	56 293	4 115 839

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A: Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	16 263						16 263
TOTAL GÉNÉRAL	16 263						16 263
Total général non ventilé		16 263					16 263
CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détermination de la valeur actuelle

La dépréciation est la constatation que la valeur d'usage d'un actif est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations sont reprises en résultat lorsque les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister, à l'exception des dépréciations comptabilisées sur les fonds commerciaux qui ne sont jamais reprises.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. A la clôture de l'exercice, un passif est comptabilisé si l'obligation existe à cette date et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la date de clôture.

Si elle satisfait aux conditions de comptabilisation d'un passif, une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise. Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Les provisions pour risques et charges sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date. Les dispositions relatives à l'évaluation des provisions pour risques et charges à leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité s'appliquent à leur évaluation postérieure. Les provisions pour risques et charges sont rapportées en totalité au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister, c'est-à-dire soit quand l'entité n'a plus d'obligation, soit quand il n'est plus probable que celle-ci entraînera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente de la part du tiers.

Concernant la "Provision pensions et obligations similaires", la société n'a pas souscrit de contrat spécifique ou d'engagement en faveur de ses salariés au-delà des obligations légales et des dispositions de la convention collective en vigueur dans ses établissements. Les engagements en matière d'indemnité de retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France, et découlent de l'application du code du travail et de la Convention Collective de la Métallurgie applicable dans chaque établissement de l'entreprise et à chaque catégorie socio-professionnelle.

Les engagements de la société en matière de retraite et d'indemnité de départ à la retraite sont déterminés en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses actuarielles. SERMA MICROELECTRONICS a pris l'option d'une comptabilisation de ces engagements au passif du bilan.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires	253	16 263		16 516	
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL		253	16 263		16 516	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	121 400		20 000	101 400	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change		7 640		7 640	
	Prov. pour pensions et obligations similaires	673 521	2 223	67 250	608 494	
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		794 921	9 863	87 250	717 534	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence		2 400 000		2 400 000
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	3 961			3 961	
	Sur comptes clients	44 885			44 885	
	Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		48 846	2 400 000		2 448 846	
TOTAL GÉNÉRAL		844 020	2 426 126	87 250	3 182 896	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			72 581		
	- financières		2 409 863			
	- exceptionnelles		16 263	14 669		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LOCATIONS

Les contrats de location de longue durée qui s'apparentent à un financement sont enregistrés dans les comptes en tant que contrat de location financière. Les actifs et passifs correspondants ne font l'objet d'aucun retraitement.

Loyers HT restant à verser (Pour tous les loyers) :

- 1 an : 198 844€

+ 1 an et - 5 ans : 790 000€

+ 5 ans : 329 167€

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		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)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
THIN FILM PRODUCTS - 9 Rue de la Bruyere 31120 PINSAGUEL - 351302088	80 000	1 369 391	100.00	7 555 460	5 155 460			2 025 433	749 973	2 400 000
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(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 l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		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)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(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 l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	65 196		65 196
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	94 775	49 890	44 885
	Autres créances clients	2 717 929	2 717 929	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 005	2 005	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	95 209	95 209	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	148 624	148 624	
Groupe et associés (2)	136 268	136 268		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	59 057	59 057		
TOTAUX		3 319 064	3 208 983	110 081
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société SAS FINANCIERE WATT 14 Rue Galilée 33600 PESSAC - FRANCE.

ENTREPRISES LIÉES

- Entreprises SCI La rochelle (Avec dirigeants commun) : 197 969€
- Entreprises SCI La rochelle charges locatives (Avec dirigeants commun) : 9 873€

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	59 057
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	59 057

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	148 624
Disponibilités	
TOTAL	148 624

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	366 000.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	366 000.00	10.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 440 331
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 440 331
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	239 851
Dividendes		1 200 480
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 440 331

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 660 000			3 660 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	366 000			366 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 828 403	239 851		2 068 254
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 440 331	2 141 909	1 440 331	2 141 909
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	253	16 263		16 516
TOTAL	7 294 988	2 398 023	1 440 331	8 252 679

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les taux d'imposition utilisés pour déterminer les actifs et passifs d'impôts différés sont de 26.5% pour 2020 et 25% pour 2021.

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-	67		4 062		4 129	
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	42 938		8 065		51 003	
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	178 483		-26 360		152 123	
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	221 488		-14 233		207 255	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Le montant des intérêts non échus s'élève à 265€.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 334 781	425 883	908 898	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 446 377	1 446 377		
Personnel & comptes rattachés	640 881	640 881		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	379 161	379 161		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 133	1 133		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 197	26 197		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	602 877	602 877		
Groupe & associés (2)	3 600 000	1 700 000	1 900 000	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	8 031 408	5 222 510	2 808 898	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	316 010			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	495 372			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	265
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 861
Dettes fiscales et sociales	866 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	980 700

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 608 493.63 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0.87 %
Table de mortalité	INSEE 2021
Départ volontaire à	65 ans
Table:	Turn over moyen

La société applique la méthode préférentielle de comptabilisation de ses indemnités de départ à la retraite. Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du Travail et de la convention collective de la Métallurgie applicable dans chaque établissement de l'entreprise. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. (Données à fournir par SM)

Pour évaluer le montant de l'engagement, la société a appliqué les dispositions prévues dans le décret du 3 Janvier 2011 et l'hypothèse que les demandes de mise à la retraite soient à l'initiative du salarié. L'engagement est donc soumis à cotisations sociales. L'effet de la désactualisation de l'engagement est comptabilisé en charges financières.

Le coût des services rendus au cours de l'exercice correspondant à l'accroissement de l'engagement est constaté en résultat d'exploitation, de même que les incidences des entrées et sorties compris dans les gains et pertes actuariels. Les variations actuarielles générées par des changements d'hypothèses actuarielles sur l'engagement son constatées en résultat exceptionnel.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Montant des engagements données :

- Nantissement sur Fonds de commerce : 31 667€

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ENGAGEMENTS REÇUS

Montant des engagements reçus :

- Emprunts souscrit mais non utilisé : 414 170€
- Caution solidaire SERMA GROUP : 800 000€

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au cours de l'exercice, la société a comptabilisé des honoraires au titre du contrôle légal des comptes pour un montant de 24 595€.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	71.00	69.00
Ingénieurs et cadres	19.00	21.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	52.00	48.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA Microelectronics

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Chiffres d'affaires nets	7 761 987	3 894 284	11 656 271
Chiffre d'affaires	7 761 987	3 894 284	11 656 271

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 818 552	2 735 413	724 884	2 093 668
RÉSULTAT FINANCIER	-83 554	-57 011	-15 108	-68 446
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-58 850	-58 850	-15 595	-43 255
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-204 012	-162 031	-42 938	-161 074