

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	7 886 977	2 521 893	5 365 084	6 447 236	1 082 152	16.78
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 871 450		1 871 450	1 465 750	405 700	27.68
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	849 906	337 439	512 468	560 620	48 152	8.5
	Installations techniques, matériel et outillage	6 708 608	985 127	5 723 481	3 910 989	1 812 492	46.34
	Autres immobilisations corporelles	137 559	90 434	47 125	47 730	605	1.27
	Immobilisations en cours	3 023 631		3 023 631	2 101 867	921 764	43.85
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	80 000	80 000		80 000	80 000	100.00	
Créances rattachées à des participations	340 288	340 288		337 215	337 215	100.00	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	107 500		107 500	107 500			
Total II	21 005 919	4 355 181	16 650 739	15 058 907	1 591 831	10.57	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	30 537		30 537	18 709	11 828	63.22
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	616 860	130 164	486 696	205 390	281 306	136.96
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 909 592		1 909 592	1 871 487	38 105	2.04
	Autres créances	1 926 001		1 926 001	1 404 035	521 966	37.18
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	41 698		41 698	314 599	272 902	86.7	
Charges constatées d'avance (3)	6 888		6 888	6 873	15	0.22	
Total III	4 531 575	130 164	4 401 411	3 821 094	580 317	15.19	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	25 537 495	4 485 345	21 052 150	18 880 001	2 172 148	11.51	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

107 500

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2015	12	31/12/2014	12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 469 785)	3 469 785	3 380 873	88 912	2.63
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 659 149	7 632 675	26 473	0.35
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	338 088	229 037	109 051	47.61
	Réserves statutaires ou contractuelles	73 202	73 202		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	3 702 913	3 372 119	330 794	9.81
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	445 914	439 845	6 070	1.38
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	15 689 051	15 127 751	561 300	3.71	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 565 054	3 004 292	560 762	18.67
	Concours bancaires courants	431 422	269 901	161 520	59.84
	Emprunts et dettes financières diverses	141 028	13 911	127 118	913.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	670 972	315 238	355 734	112.85
	Dettes fiscales et sociales	554 623	139 623	415 000	297.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		9 285	9 285	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 363 099	3 752 250	1 610 849	42.93
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	21 052 150	18 880 001	2 172 148	11.51	
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 118 093	1 814 637		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	57 802	1 244 752	1 302 554	2 837 444	1 534 890	54.09
Production vendue de services	2 430 835	1 503 412	3 934 247	2 235 501	1 698 745	75.99
Chiffre d'affaires NET	2 488 637	2 748 164	5 236 801	5 072 946	163 855	3.23
Production stockée			411 470	91 786	503 256	548.29
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 815	251 307	225 492	89.73
Autres produits			35	253	218	86.33
Total des Produits d'exploitation (I)			5 674 120	5 232 720	441 401	8.44
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			254 528	102 755	151 773	147.70
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			11 628	2 457	14 285	581.45
Autres achats et charges externes *			2 638 380	2 773 060	134 680	4.86
Impôts, taxes et versements assimilés			45 984	46 983	999	2.13
Salaires et traitements			420 193	483 378	63 185	13.07
Charges sociales			174 723	197 608	22 885	11.58
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			904 188	833 973	70 215	8.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			130 164	3 450	126 714	NS
Dotations aux provisions						
Autres charges			3 457	72	3 384	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 559 789	4 443 737	116 052	2.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 114 332	788 983	325 349	41.24
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015	31/12/2014	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 095	1 411	1 684	119.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	795 602		795 602	
Différences positives de change	1 638	1 207	430	35.64
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	800 334	2 618	797 716	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	420 288	795 602	375 314	47.17
Intérêts et charges assimilées (4)	947 919	139 320	808 599	580.39
Différences négatives de change	1 627	1 974	347	17.57
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 369 835	936 896	432 939	46.21
2. Résultat financier (V-VI)	569 500	934 278	364 778	39.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	544 832	145 295	690 126	474.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 401	7 734	3 667	47.42
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	11 401	7 734	3 667	47.42
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 063	77 483	72 420	93.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	607 772		607 772	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	612 835	77 483	535 352	690.93
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	601 434	69 750	531 685	762.28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	502 517	654 889	152 372	23.27
Total des produits (I+III+V+VII)	6 485 856	5 243 072	1 242 784	23.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 039 941	4 803 227	1 236 714	25.75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	445 914	439 845	6 070	1.38

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

35

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 756 055	2 371 413	3 110 708	3 380 873	3 469 785
Nbre des actions ordinaires existantes	2 756 055	2 371 413	3 110 708	3 380 873	3 469 785
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 323 161	5 042 910	4 431 200	5 072 946	5 236 801
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	342 173	324 213	643 745	1 417 981	598 986
Impôts sur les bénéfices	236 893-	583 557-	614 423-	654 889-	502 517-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	122 285	493 114	714 097	439 845	445 914
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions			0.40	0.61	0.32
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.04	0.21	0.23	0.13	0.13
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	8	11	14	11	11
Montant de la masse salariale de l'exercice	345 055	361 448	435 452	483 378	420 193
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	154 073	149 981	192 684	214 555	188 441

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 2015

Eléments	Montants
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE	
Résultat Net	445 914
<i>Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</i>	
+ Dotations aux amortissements et aux provisions nettes des reprises (sauf celles portant sur l'actif circulant)	904 188
- Transferts de charges au compte de charges à répartir	(18 196)
- Plus values de cession, nettes d'impôts	607 772
- Quotes-parts de subventions d'investissements virées au résultat	-
= Marge brute d'autofinancement	1 493 764
- Variation des stocks	(293 134)
- Variation des créances d'exploitation	(38 105)
+ Variation des dettes d'exploitation	335 734
- Variation des autres créances liées à l'activité	(521 966)
+ Variation des autres dettes liées à l'activité (y compris intérêts courus)	406 977
= Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)	1 383 270
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT	
- Acquisitions d'immobilisations	(3 521 006)
+ Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	
+ Réductions d'immobilisations financières	795 602
+ / - Variation des autres postes (dettes et créances) relatifs aux immobilisations	(3 074)
= Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)	(2 728 478)
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT	
+ Augmentation de capital en numéraire	88 912
+ Autres financements	259 709
- Réduction de capital	-
- Dividendes versés	-
+ Emissions d'emprunts	1 966 312
- Remboursements d'emprunts	(1 404 148)
+ Concours Publics Etat	
+ Subventions d'investissement reçues	
= Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	910 785
VARIATION DE TRESORERIE (A + B + C)	(434 422)
+ Trésorerie d'ouverture	44 698
= Trésorerie de clôture	(389 724)

TABEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUE	31/12/2014	AUGMENTATION / REDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RESULTAT ANTERIEUR	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	AUTRE	31/12/2015
CAPITAL	3 380 873	88 912				3 469 785
PRIME D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	7 632 675	135 368			- 108 894	7 659 149
RESERVE LEGALE	229 037		109 051			338 088
RESERVES STATUAIRES OU CONTRACTUELLES	73 202					73 202
RESERVES REGLEMENTEES						-
AUTRES RESERVES						-
REPORT A NOUVEAU	3 372 119		330 794			3 702 913
RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT						-
RESULTAT DE L'EXERCICE EN COURS					445 914	445 914
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS						-
PROVISIONS REGLEMENTEES						-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 687 906	224 280	439 846	-	337 020	15 689 051

TECHNOFIRST SA
Parc de Napolion
48, Avenue des Templiers
13400 AUBAGNE

ANNEXE DU 01/01/2015 AU 31/12/2015

SEGEC
553 AVENUE DES PALUDS
ESPACE MOZAIK
13400 AUBAGNE
04.42.03.09.44

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Dérogations	X	
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires	X	
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Etat des provisions	X	
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Composition du capital social	X	
Provision spéciale de réévaluation (1976)	X	NA
Frais d'établissement	X	
Frais de recherche appliquée et de développement	X	NA
Fonds commercial	X	NA
Autres immobilisations incorporelles	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Titres immobilisés	X	NA
Créances immobilisées	X	NA
Evaluation des matières et marchandises	X	
Evaluations des produits et en cours	X	NA
Dépréciation des stocks et en cours	X	
Opérations à long terme	X	
Produits nets partiels sur travaux en cours	X	NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles	X	NA
Evaluation des créances et des dettes	X	
Dépréciation des créances	X	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants	X	NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X	NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	X	NA
Différence d'évaluation sur les titres	X	NA
Disponibilités en Euros	X	
Disponibilités en devises	X	
Produits à recevoir	X	
Détail des produits à recevoir		NA
Charges à payer	X	
Détail des charges à payer		NA
Charges et produits constatés d'avance	X	
Détail des charges constatées d'avance		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Détail des produits constatés d'avance		NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices	x	NA
Primes de remboursement des obligations	x	NA
Ecart de conversion sur opérations en devises	x	NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	x	NA
Subventions d'équipement		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires	x	
Rémunération des dirigeants		NS
Ventilation de l'effectif moyen	x	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	x	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x	
Valorisation des contributions volontaires		NA
Honoraires des commissaires aux comptes	x	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	x	
Montant des engagements financiers	x	
Informations en matière de crédit bail	x	
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations	x	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels	x	NS
Transferts de charges		NS
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières	x	NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA
Participation des salariés		NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 052 149.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 236 800.88 Euros et dégagant un bénéfice de 445 914.36 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) Augmentation de capital :

* augmentation du capital de 88 912 € (CA du 15.05.2016 sur délégation de l'AG mixte du 16.06.2015)
soit un capital en fin d'exercice de 3 469 785 €.

respectivement, la prime d'émission a :

* augmenté pour 266 736 €

* diminué de 131 369 € par imputation des frais d'augmentation de capital

2) La participation de la SASU TECHNOFIRST INDUSTRIES

(détenue à 100%) a été provisionnée à hauteur de 100% soit 80 000 euros.

La créance rattachée à cette participation a été provisionnée à hauteur de 100% soit 340 288 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'évènement significatif postérieur à la clôture identifié

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Nous rappelons à ce sujet que : conformément au plan comptable général qui dispose que la détermination du coût de production d'un service est établi par l'addition des éléments suivants (Code Commerce Art D7-2 et PCG Art 321-3) :

- coût d'acquisition des matières consommées
- charges directes de production,
- charges indirectes de production.

La société, pour tenir compte de la spécificité des prestations de recherche au regard des contrats faits avec l'Europe et auprès de certains clients internationaux, présente ses factures en fonction de l'avancement des travaux de recherche et des dépenses engagées pour réaliser celles-ci et ce conformément à l'engagement qu'elle a pris au sein desdits contrats.

L'incidence sur les comptes annuels au 31.12.2015 se situe au niveau de la présentation du compte de résultat où il a été comptabilisé en production de services la totalité de la production de services rendue.

Compte tenu que l'Europe et certains clients internationaux ne prennent en charge qu'une quotité de 50% (cas général) de cette production, la différence entre la production totale et le montant effectivement pris en charge par l'Europe et certains comptes internationaux a été comptabilisé dans un compte d'achat d'études et de prestations de services nommé « Quote-Part de Frais sur Développement»; le montant ainsi comptabilisé au titre de l'exercice 2015 s'élève à la somme de 488 410 €.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 13 718 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	13 718
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	13 718

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.000	3 380 873	88 912		3 469 785

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Provision spéciale de réévaluation

Variations de la réserve de réévaluation

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrits directement en charges.

Fonds commercial

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
BREVETS ANCIENS	1 095 735	14.29
BREVETS >=2009	5 889 814	5.00
LOGICIELS+LICENCES	116 428	14.29

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Test de dépréciation effectué sur les actifs amortissables : Lorsque des événements ou des situations nouvelles indiquent que la valeur comptable de certains actifs corporels ou incorporels est susceptible de ne pas être renouvelable, cette valeur est comparée à la valeur recouvrable estimée à partir de la valeur d'utilité en l'absence de juste valeur nette estimable de manière fiable. Si la valeur recouvrable est inférieure à la valeur nette comptable de ces actifs, cette dernière est ramenée à la valeur recouvrable par comptabilisation d'une perte de valeur d'actif en charges.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements	LINEAIRE	20 ANS
Installations techniques	LINEAIRE	5 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	5 à 15 ANS
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	4 ANS
Mobilier	LINEAIRE	10 ANS

Titres immobilisés

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

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

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

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

La participation de la SASU TECHNOFIRST INDUSTRIES

(détenue à 100%) a été provisionnée à hauteur de 100% soit 80 000 euros.

La créance rattachée à cette participation a été provisionnée à hauteur de 100% soit 340 288 euros.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré-premier sorti.

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Dépréciation des stocks

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

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

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Produits nets partiels sur travaux en cours

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

Evaluation des créances et des dettes

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

Créances brut : 4 290 269 euros

Créances à 1 an au plus : 3 949 981 euros

Créances à plus d'un an : 340 288 euros

Dettes brut : 5 363 099 euros

Dettes à 1 an au plus : 4 118 093 euros

Créances à plus d'un an et 5 an au plus : 1 245 005 euros

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Avances ou crédits alloués aux dirigeants

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Différence d'évaluation sur titres

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 680
Total	1 680

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 502
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 671
Dettes fiscales et sociales	42 260
Total	103 433

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 888
Total	6 888

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des obligations

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTE FRANCE	57 802
VENTE CEE+EXPORT HORS CEE	1 244 752
PRESTATIONS FRANCE	2 430 835
PRESTATIONS CEE+HORS CEE	1 503 412
Total	5 236 801

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	2	
Total	11	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	572 545	4 732
Dont entreprises liées	420 288	

420 288 euros = dépréciation à 100% des titres TECHNOFIRST INDUSTRIES et des créances rattachées y afférentes

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	544 832	
Résultat exceptionnel (hors participation)	601 434	
Résultat comptable (hors participation)	445 914	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 25 084 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 25 084 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Crédit bail

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

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
		31 919
Engagement total		31 919

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible (0.98)
- taux d'inflation (1.02)
- taux d'actualisation (1.0375)

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - TECHNOFIRST INDUSTRIES - Participations détenues entre 10 et 50 %	80 000		100.00	80 000					39 495	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- dont la VNC d'un brevet	607 771	675
Total	607 771	

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/20)