SERMA GROUP

14 Rue Galilée

33600 PESSAC

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 7219Z SIRET : 38071282800124

SOMMAIRE

SERMA GROUP

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

COMPTES ANNUELS	**3**
Bilan - Actif	**4**
Bilan - Passif	**5**
Compte de résultat synthétique	**6**
Compte de résultat synthétique	**7**
ANNEXE COMPTABLE	**8**
Annexe des comptes annuels	**9**

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

SERMA GROUP

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au 31/12/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 806	767	3 038	1 386
Autres immobilisations corporelles	12 754	11 702	1 052	5 216
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	42 537		42 537	
Immobilisations financières				
Participations	22 970 228		22 970 228	22 970 228
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	381		381	381
Prêts				
Autres immobilisations financières	787		787	464
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**23 030 492**	**12 469**	**23 018 023**	**22 977 675**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	10 336 545		10 336 545	9 635 881
Clients douteux, litigieux				
Personnel et comptes rattachés	1 701		1 701	886
Créances fiscales et sociales	2 580 702		2 580 702	2 225 353
Groupe et associés	3 603 891		3 603 891	4 816 163
Débiteurs divers	182 468		182 468	77 937
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	238 249		238 249	238 249
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 440 788		8 440 788	10 303 158
Charges constatées d'avance (3)	298 511		298 511	350 138
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**25 682 855**		**25 682 855**	**27 647 764**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	17 886		17 886	29 167
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif	1 820		1 820	1 866
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**48 733 053**	**12 469**	**48 720 584**	**50 656 471**

BILAN - PASSIF

SERMA GROUP

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	2 301 072	2 301 072
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 388 938	4 388 938
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	230 107	230 107
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	920 651	920 651
Report à nouveau	11 731 277	10 885 064
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 394 271	5 045 670
SITUATION NETTE	25 966 316	23 771 502
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	589 990	589 990
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**26 556 306**	**24 361 492**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 820	1 866
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**1 820**	**1 866**
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 353 307	10 051 494
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	86 447	71 742
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	15 007 634	13 380 540
Dettes fiscales et sociales	2 153 672	2 055 275
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	51 044	
Autres dettes	182 468	385 231
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	327 885	348 832
TOTAL DETTES	**22 162 458**	**26 293 114**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**48 720 584**	**50 656 471**

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SERMA GROUP

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	Variation en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	50 418 998	100	42 221 451	100	8 197 547	19
dont à l'exportation : 316 909		1				
Montant net du chiffre d'affaires	**50 418 998**	**100**	**42 221 451**	**100**	**8 197 547**	**19**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	13 378		3 333		10 045	301
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	21 117		32 272		-11 155	-35
Autres produits	2 537		6		2 531	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**50 456 030**	**100**	**42 257 062**	**100**	**8 198 968**	**19**
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	48 521 327	96	40 638 414	96	7 882 913	19
Impôts, taxes et versements assimilés	80 686		83 432		-2 747	-3
Salaires et traitements	970 609	2	869 981	2	100 629	12
Charges sociales	606 469	1	546 228	1	60 240	11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	4 832		4 807		25	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	-966		25		-991	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**50 182 957**	**100**	**42 142 888**	**100**	**8 040 069**	**19**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**273 072**	**1**	**114 173**		**158 899**	**139**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SERMA GROUP

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	Variation en %
Produits financiers						
De participation	6 200 855	12	4 701 355	11	1 499 500	32
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	69 752		3 144		66 607	
Autres intérêts et produits assimilés	5 212		481		4 731	983
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	1 866		1 675		191	11
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**6 277 684**	**12**	**4 706 655**	**11**	**1 571 029**	**33**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	1 820		1 866		-46	-2
Intérêts et charges assimilées	11 615		11 051		564	5
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**13 435**		**12 916**		**518**	**4**
RÉSULTAT FINANCIER	**6 264 249**	**12**	**4 693 739**	**11**	**1 570 510**	**33**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**6 537 322**	**13**	**4 807 912**	**11**	**1 729 409**	**36**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			287 210	1	-287 210	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			**287 210**	**1**	**-287 210**	**-100**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	36 500		454		36 046	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			1 619		-1 619	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**36 500**		**2 074**		**34 426**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-36 500**		**285 136**	**1**	**-321 636**	**-113**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	106 551		47 379		59 172	125
TOTAL DES PRODUITS	**56 733 714**	**113**	**47 250 927**	**112**	**9 482 787**	**20**
TOTAL DES CHARGES	**50 339 443**	**100**	**42 205 257**	**100**	**8 134 186**	**19**
Bénéfice ou Perte	**6 394 271**	**13**	**5 045 670**	**12**	**1 348 601**	**27**

ANNEXE COMPTABLE

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 48 720 584.12 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 6 394 270.88 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Conformément à la réglementation applicable au Contrat PGE à l'issue de la première année, SERMA GROUP a opté pour le remboursement à l'échéance initiale de 5 M€, soit 50 % du montant total du PGE obtenu en 2020 d'une part et pour l'amortissement du solde sur une durée de 3 ans d'autre part.

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.

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.

L'activation des coûts cesse lorsque l'immobilisation est en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur une durée de 1 à 5 ans.

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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel - Outil	3 à 10 ans
- Aménagements - agencements	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et info	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Le coût d'acquisition de ces immobilisations est constitué :
- du prix d'achat
- des coûts directement attribuables

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, ls soldes dus à la clôture font l'objet d'un examen individuel et les provisions nécessaires sont constatées s'il apparaît un risque de recouvrement.

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.

L'inscription en produit s'effectue au rythme de l'amortissement de l'équipement concerné.

Les subventions publiques allouées pour apporter un support financier immédiat à l'entreprise sans contrepartie ultérieure, sont rapportées au résultat de l'exercice où elles sont considérées comme acquises.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT, TRESORERIE

La gestion de la trésorerie de la société SERMA GROUP est faite dans une optique de prudence auprès d'organismes de placement collectifs en valeurs mobilières opérant sur le marché monétaire. L'entreprise n'est donc pas exposée aux risques de marché sur le capital placé. Seul le rendement obtenu des excédents de trésorerie placés est exposés au risque de taux.

AUTRES INFORMATIONS

REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION :
Le montant de la rémunération versée est de 36k€.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE :
La société SERMA GROUP n'a pas souscrit de contrats spécifiques ou d'engagements 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 départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et règlementaires 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.
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.

RISQUES ENVIRONNEMENTAUX :
Compte tenu de la nature même de ses activités, la société n'est pas confrontée à des risques environnementaux.

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Activation des dépenses lorsque les quatres conditions suivantes sont simultanément réunies (PCG. art.211-1 à 211-3 et 311-1) :
- L'actif est identifiable
- Il doit avoir une valeur économique positive, traduite par les avantages économiques futurs attendus par l'entreprise.
- Il doit être contrôlé par l'entreprise.
- Il peut être évalué avec une fiabilité suffisante.

Cette option n'a pas trouvé d'application au cours de l'exercice.

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions: Sur sol propre			
	Constructions: Sur sol d'autrui			
	Constructions: Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 485		2 321
	Autres immos corporelles: Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles: Matériel de transport			
	Autres immos corporelles: Matériel de bureau & mobilier informatique	12 754		
	Autres immos corporelles: Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			42 537
	TOTAL	14 239		44 858
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	22 970 228		
	Autres titres immobilisés	381		
	Prêts et autres immobilisations financières	463		324
	TOTAL	22 971 072		324
	TOTAL GENERAL	22 985 311		45 182

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions: Sur sol propre				
	Constructions: Sur sol d'autrui				
	Constructions: Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			3 806	
	Autres immos corporelles: Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles: Matériel de transport				
	Autres immos corporelles: Mat. bureau, inform., mobilier			12 754	
	Autres immos corporelles: Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes			42 537	
	TOTAL			59 096	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			22 970 228	
	Autres titres immobilisés			381	
	Prêts & autres immob. financières			787	
	TOTAL			22 971 396	
	TOTAL GENERAL			23 030 492	

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 a 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 defaut de mode mieux adapté. La société pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue sur la durée d'usage fiscale.

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					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		99	668		767
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	7 538	4 164		11 702
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		7 637	4 832		12 469
TOTAL GENERAL		**7 637**	**4 832**		**12 469**

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							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
A. immo. corp. Matériel transport							
A. immo. corp. Mat. bureau mobilier inf.							
A. immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		29 167	17 886		47 053
Primes de remboursement des obligations					

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. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre :
- La valeur vénale correspondant au prix de cession attendu net des coût de sorties (frais d'acte, coûts d'enlèvement ou liés à la transaction)
- et la valeur d'usage, calculée en fonction des flux nets de trésorerie attendus de l'utilisation du bien.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Un passif est un élement 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 problable que celle-ci entraînera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente de la part du tiers.

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 *Dont majorations exceptionnelles de 30 %* Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	589 989			589 989
	TOTAL	**589 989**			**589 989**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligations similaires 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	1 865	1 819	1 865	1 819
	TOTAL	**1 865**	**1 819**	**1 865**	**1 819**
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations - incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobs financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL	**591 854**	**1 819**	**1 865**	**591 808**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 820	1 866	

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

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 correspondats ne font l'objet d'aucun retraitement. Les caractéristiques essentielles de ces contrats sont présentées dans une note annexe au bilan.

Aucun contrat de location longue durée n'est souscrit par la société.

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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 societe et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SERMA INGENIERIE - 2040 Rue de L'Aussonnelle 31700 CORNEBARRIEU - 378457857	18 000 000	32 563 514	100.00	3 478 839	3 478 839			52 995 820	5 703 714	3 000 375
IDMOS - 14 Rue de Galilée 33600 PESSAC - 440324085	200 000	73 847	100.00	1 243 218	1 243 218		121 000	13 246 252	2 247 272	2 000 000
SERMA INTERNATIONAL - 0 Cite Technologique EL GHAZALA 2080 ARIANA -	30 070	77 178	100.00	57 517	57 517			703 844	93 162	
SERMA MICROELECTRONICS - 34 Avenue Joliot Curie 17180 PERIGNY - 440958270	3 660 000	2 068 620	100.00	7 403 691	7 403 691			11 656 272	2 141 909	1 200 480
SERMA SAFETY AND SECURITY - 14 Rue de Galilée 33600 PESSAC - 812203479	3 138 387	9 157 866	86.07	2 701 000	2 701 000			28 509 518	2 111 794	
SERMA TECHNOLOGIES - 14 Rue de Galilée 33600 PESSAC - 824110613	4 100 000	7 882 317	100.00	4 100 000	4 100 000			27 446 136	3 060 762	
SERMA ENERGY - 14 Rue de Galilée 33600 PESSAC - 833167919	1 210 000	-641 994	100.00	1 210 000	1 210 000			8 767 429	1 590 879	
PRODUCTIVITY ENGINEERING - 0 BEHRINGSTRASSSE 71083 HERRENBERG -	75 000	1 336 769	100.00	2 761 963	2 761 963			3 353 597	361 183	

(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.

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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 societe et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
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.

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		787		787
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		10 336 545	10 336 545	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		1 701	1 701	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 538 702	2 538 702	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	42 000	42 000	
	Groupe et associés (2)		3 603 891	3 891	3 600 000
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		182 468	182 468	
	Charges constatées d'avance		298 511	298 511	
	TOTAUX		**17 004 605**	**13 403 818**	**3 600 787**
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société Financière Watt, SAS au capital de 125.187.000€ située au 14 Rue Galilée 33600 PESSAC, consolide les comptes de la société SERMA GROUP.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	298 511
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**298 511**

FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS

	TAUX AMORTISSEMENT	MONTANT
Frais d'émission des emprunts		17 886

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	1 042 799
Autres créances	224 468
Disponibilités	
TOTAL	**1 267 267**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 150 536.00	2.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 150 536.00	2.00

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		10 885 063
Résultat de l'exercice précédent		5 045 669
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**15 930 732**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		4 199 455
Autres répartitions		
Report à nouveau		11 731 277
TOTAL DES AFFECTATIONS		**15 930 732**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	2 301 072			2 301 072
Primes liées au capital social	4 388 938			4 388 938
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	230 107			230 107
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	920 651			920 651
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	10 885 064	846 213		11 731 277
Résultat de l'exercice	**5 045 670**	**6 394 271**	**5 045 670**	**6 394 271**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	589 990			589 990
TOTAL	**24 361 492**	**7 240 484**	**5 045 670**	**26 556 306**

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						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité	37 847		49 225		87 072	
- 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	**37 847**		**49 225**		**87 072**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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						

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	4 353 307	1 677 145	2 676 162	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		15 007 634	15 007 634		
Personnel & comptes rattachés		315 480	315 480		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		159 994	159 994		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 604 605	1 604 605		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	73 593	73 593		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		51 044	51 044		
Groupe & associés (2)		86 447	86 447		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		182 468	182 468		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		327 885	327 885		
TOTAUX		**22 162 458**	**19 486 296**	**2 676 162**	

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 752
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	5 672 608
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	327 885
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**327 885**

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	5 150
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 180 214
Dettes fiscales et sociales	457 070
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	182 468
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 824 902**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 196 814.41 Euros.

Cet engagement n'a pas 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

Taux de charges sociales : entre 42% et 50%
Taux de croissance des salaires : entre 1% et 3%
Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et règlementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du Travail et de la convetion 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'espérence de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
La loi de financement de la sécurité sociale pour 2008 institue, à la charge de l'employeur, une contribution sur les indemnités versées en cas de mise à la retraite d'un salarié à l'initiative d'un employeur.
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.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Montant du versement de la caution donnée au fournisseur pour IDMOS : 121 000€.

ENGAGEMENTS REÇUS

Montant du versement au titre de la Lettre de confort SERMA Group (lettre d'intention pour l'emprunt SE) : 628 393€.

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 43 800€.

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	**13.00**	**13.00**
Ingénieurs et cadres	12.00	11.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Apprenti	1.00	2.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Chiffres d'affaires nets	50 102 089	316 909	50 418 998
Chiffre d'affaires	**50 102 089**	**316 909**	**50 418 998**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	273 072	313 174	82 991	190 081
RÉSULTAT FINANCIER	6 264 249	125 403	33 232	6 231 017
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-36 500	-36 500	-9 672	-26 828
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Autres charges exceptionnelles	36 500	
TOTAL	**36 500**	

INTEGRATION FISCALE :
La société FINANCIERE WATT ainsi que ses filliales dont la société SERMA GROUP ont opté le 27 Février 2019 pour le régime de fiscalité de groupe prévu aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La convention retenue et la suivante :
- La charge d'impôts devant être supportée par les filiales étant égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.
- Les économies d'impôt réalisées étant conservées par Financière Watt dans la mesure où il n'en résultera aucune pénalisation pour les filiales par rapport à ce que serait sa situation hors intégration.

Il n'existe aucune différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.