

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

Bilan - Actif

3

Bilan - Passif

4

Compte de résultat synthétique

5

Compte de résultat synthétique

6

7

## ANNEXE COMPTABLE

Annexe des comptes annuels

8

9

## COMPTES ANNUELS

# BILAN - ACTIF

SERMA GROUP

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				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
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
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>23 030 492</b>	<b>12 469</b>	<b>23 018 023</b>	<b>22 977 675</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
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
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>25 682 855</b>		<b>25 682 855</b>	<b>27 647 764</b>
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
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>48 733 053</b>	<b>12 469</b>	<b>48 720 584</b>	<b>50 656 471</b>

# BILAN - PASSIF

SERMA GROUP

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>25 966 316</b>	<b>23 771 502</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	589 990	589 990
<b>TOTAL CAPI TAUX PROPRES</b>	<b>26 556 306</b>	<b>24 361 492</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	1 820	1 866
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>1 820</b>	<b>1 866</b>
<b>DETTES</b>		
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
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>22 162 458</b>	<b>26 293 114</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>48 720 584</b>	<b>50 656 471</b>

# 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	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				
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>50 418 998</b>	<b>100</b>	<b>42 221 451</b>	<b>100</b>	<b>8 197 547</b>	<b>19</b>
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	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>50 456 030</b>	<b>100</b>	<b>42 257 062</b>	<b>100</b>	<b>8 198 968</b>	<b>19</b>
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	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>50 182 957</b>	<b>100</b>	<b>42 142 888</b>	<b>100</b>	<b>8 040 069</b>	<b>19</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>273 072</b>	<b>1</b>	<b>114 173</b>		<b>158 899</b>	<b>139</b>
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	en %
<b>Produits financiers</b>						
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						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>6 277 684</b>	<b>12</b>	<b>4 706 655</b>	<b>11</b>	<b>1 571 029</b>	<b>33</b>
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>13 435</b>		<b>12 916</b>		<b>518</b>	<b>4</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>6 264 249</b>	<b>12</b>	<b>4 693 739</b>	<b>11</b>	<b>1 570 510</b>	<b>33</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>6 537 322</b>	<b>13</b>	<b>4 807 912</b>	<b>11</b>	<b>1 729 409</b>	<b>36</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			287 210	1	-287 210	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>287 210</b>	<b>1</b>	<b>-287 210</b>	<b>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	36 500		454		36 046	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			1 619		-1 619	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>36 500</b>		<b>2 074</b>		<b>34 426</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-36 500</b>		<b>285 136</b>	<b>1</b>	<b>-321 636</b>	<b>-113</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
Impôt sur les bénéfices	106 551		47 379		59 172	125
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>56 733 714</b>	<b>113</b>	<b>47 250 927</b>	<b>112</b>	<b>9 482 787</b>	<b>20</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>50 339 443</b>	<b>100</b>	<b>42 205 257</b>	<b>100</b>	<b>8 134 186</b>	<b>19</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>6 394 271</b>	<b>13</b>	<b>5 045 670</b>	<b>12</b>	<b>1 348 601</b>	<b>27</b>

## 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, les 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 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.

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 quatre 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 485		2 321	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport				
Matériel de bureau & mobilier informatique			12 754			
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		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				3 806	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
Mat. bureau, inform., mobilier					12 754	
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	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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. 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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.   Sur sol propre							
Constr.   Sur sol autrui							
Constr.   Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.   Inst. gales, ag. am div							
Immo. corp.   Matériel transport							
Immo. corp.   Mat. bureau mobilier inf.							
Immo. corp.   Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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	589 989			589 989
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
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	1 865	1 819	1 865	1 819
	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				
TOTAL		1 865	1 819	1 865	1 819
Provisions pour dépréciation	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		1 820	1 866	
	- exceptionnelles				

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SERMA GROUP*

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. 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
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 BEHRINGSTRASSE 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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 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 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)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
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 GROUP

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	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	2 538 702	2 538 702	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	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		
<b>TOTAUX</b>		<b>17 004 605</b>	<b>13 403 818</b>	<b>3 600 787</b>
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 GROUP*

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

## 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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

## 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



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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	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		
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>15 930 732</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		4 199 455
Autres répartitions		
Report à nouveau		11 731 277
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>15 930 732</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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

## 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
<b>TOTAL</b>	<b>24 361 492</b>	<b>7 240 484</b>	<b>5 045 670</b>	<b>26 556 306</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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
<b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>						
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)						
<b>TOTAL</b>	<b>37 847</b>		<b>49 225</b>		<b>87 072</b>	
<b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
<b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>						
- 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 GROUP

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

## 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 à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) 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 & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 604 605	1 604 605		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques 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		
<b>TOTAUX</b>	<b>22 162 458</b>	<b>19 486 296</b>	<b>2 676 162</b>	
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				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	327 885
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>327 885</b>

## 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
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>1 824 902</b>

## 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 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.

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€.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SERMA GROUP*

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 43 800€.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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

## 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		



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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

## 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				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SERMA GROUP

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

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Autres charges exceptionnelles	36 500	
TOTAL	36 500	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SERMA GROUP*

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

## INTEGRATION FISCALE :

La société FINANCIERE WATT ainsi que ses filiales 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 est 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.