



RCS : TARASCON
Code greffe : 1305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00157
Numéro SIREN : 503 659 237
Nom ou dénomination : ISOLEA

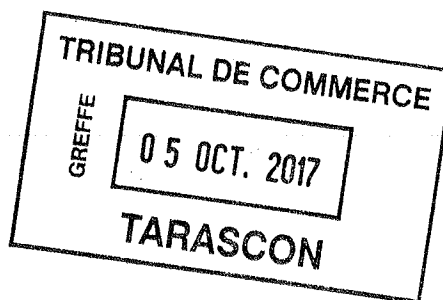
Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2017 sous le numéro de dépôt 4505

EU RL ISOLEA

ZAC DU ROUBIAN
RTE PORTE D ARLES
13150 TARASCON

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE TARASCON
PV DEPOT N° 4505 DU

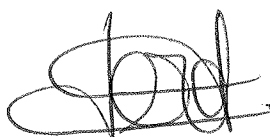
05 OCT. 2017



COMPTES ANNUELS au 30/09/2016

- Bilan actif-passif
- Compte de résultat

Pour copie certifiée conforme à
l'original



MONTALBAN JOAQUIN

7 B RUE DE SAINT EXUPERY

30100 ALES

04.66.52.27.16

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 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	689 060	368 862	320 198	458 010	137 812	30.09
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 033	2 994	39	342	303	88.64
	Installations techniques, matériel et outillage	684 698	436 052	248 646	231 134	17 512	7.58
	Autres immobilisations corporelles	160 960	155 693	5 267	11 618	6 352	54.67
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 900		4 900	4 900			
Total II	1 542 651	963 602	579 049	706 004	126 955	17.98	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	45 784		45 784	49 349	3 565	7.22
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	698 281	17 274	681 007	836 317	155 309	18.57
	Autres créances	1 800 477		1 800 477	2 508 620	708 143	28.23
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	132 034		132 034	173 301	41 266	23.81	
Charges constatées d'avance (3)	15 344		15 344	11 345	3 999	35.25	
Total III	2 691 921	17 274	2 674 647	3 578 932	904 284	25.27	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 234 572	980 876	3 253 696	4 284 936	1 031 239	24.07	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 640 673) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	640 673	640 673		
	Réserves				
	Réserve légale	32 370	32 370		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	172 261	172 261	172 261	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 996	172 261	176 258	102.32
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	504 778	500 782	3 996	0.80
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		27 831	27 831	100.00
	Total III		27 831	27 831	100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	400 000	401 246	1 246	0.31
	Concours bancaires courants	338 021	467 077	129 056	27.63
	Emprunts et dettes financières diverses	276 257	384 899	108 642	28.23
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 364 248	2 028 277	664 029	32.74
	Dettes fiscales et sociales	370 209	459 881	89 672	19.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	183	14 942	14 759	98.78	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 748 918	3 756 323	1 007 405	26.82
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 253 696	4 284 936	1 031 239	24.07

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 448 918

3 088 288

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 214 600		3 214 600	2 600 512	614 088	23.61
Chiffre d'affaires NET	3 214 600		3 214 600	2 600 512	614 088	23.61
Production stockée				36 104	36 104	100.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 467	36 002	24 536	68.15
Autres produits			64 012	288	63 724	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			3 290 078	2 600 699	689 379	26.51
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			341 882	285 201	56 681	19.87
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 565	6 428	2 863	44.54
Autres achats et charges externes *			1 651 778	1 347 876	303 902	22.55
Impôts, taxes et versements assimilés			67 245	28 900	38 345	132.68
Salaires et traitements			657 188	562 346	94 842	16.87
Charges sociales			418 131	373 033	45 099	12.09
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			201 214	195 307	5 907	3.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 271	130	1 142	880.98
Total des Charges d'exploitation (II)			3 342 274	2 799 220	543 054	19.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			52 196	198 521	146 325	73.71
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	
	30/09/2016	12 30/09/2015	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)	41 629	41 768	139	0.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	41 629	41 768	139	0.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	11 357	5 633	5 724	101.63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	11 357	5 633	5 724	101.63
2. Résultat financier (V-VI)	30 272	36 135	5 864	16.23
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	21 924	162 386	140 462	86.50
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 158	31 510	30 352	96.32
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 333	1 333	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	27 831		27 831	
Total VII	28 989	32 843	3 854	11.74
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 488	43 957	21 469	48.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		27 831	27 831	100.00
Total VIII	22 488	71 788	49 300	68.67
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 501	38 944	45 446	116.69
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	19 419	29 069	9 650	33.20
Total des produits (I+III+V+VII)	3 360 696	2 675 311	685 386	25.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 356 700	2 847 572	509 128	17.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 996	172 261	176 258	102.32

* 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

EURL ISOLEA
ZAC DU ROUBIAN
RTE PORTE D ARLES
13150 TARASCON

ANNEXE DU 01/10/2015 AU 30/09/2016

MONTALBAN JOAQUIN
7 B RUE DE SAINT EXUPERY

30100 ALES
04.66.52.27.16

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	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
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 253 696.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 214 600.07 Euros et dégageant un bénéfice de 3 996.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Créances intragroupe

(voir tableau récapitulatif des créances et dettes intragroupe, annexe 1).

Il n'a pas été jugé nécessaire de constituer une provision pour dépréciation de créances envers les sociétés du groupe ISOTEC dans la mesure où les distributions des dividendes futures prévues d'ISOLEA vers la holding permettront un remboursement échelonné des sommes avancées.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 2016.

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 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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Informations générales complémentaires

INTEGRATION FISCALE :

*date de la mise en place de l'intégration fiscale : 01/07/2009

* périmètre :

-société mère : SAS ISOTEC N° 309813525 ZAC DU ROUBIAN 13150 TARASCON

- filiales :

EURL ISOLIS N°503641060 ZAC DU ROUBIAN 13150 TARASCON

EURL ISOLEA N°503659237 ZAC DU ROUBIAN 13150 TARASCON

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 38 314 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016.

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 38 314 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	38 314
Total	38 314

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	689 060		
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 033		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	610 439		74 259
Installations générales agencements aménagements divers	1 515		
Matériel de transport	159 445		
TOTAL	774 432		74 259
Prêts, autres immobilisations financières	4 900		
TOTAL	4 900		
TOTAL GENERAL	1 468 392		74 259

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			689 060	689 060
Installations générales agencements aménagements constr.			3 033	3 033
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			684 698	684 698
Installations générales agencements aménagements divers			1 515	1 515
Matériel de transport			159 445	159 445
TOTAL			848 691	848 691
Prêts, autres immobilisations financières			4 900	4 900
TOTAL			4 900	4 900
TOTAL GENERAL			1 542 651	1 542 651

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	231 050	137 812		368 862
Installations générales agencements aménagements constr.	2 691	303		2 994
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	379 305	56 747		436 052
Installations générales agencements aménagements divers	1 264	152		1 415
Matériel de transport	148 078	6 200		154 278
TOTAL	531 338	63 402		594 740
TOTAL GENERAL	762 388	201 214		963 602

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	137 812				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	303				
Instal.techniques matériel outillage indus.	56 747				
Instal.générales agenc.aménag.divers	152				
Matériel de transport	6 200				
TOTAL	63 402				
TOTAL GENERAL	201 214				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	27 831		27 831		
TOTAL	27 831		27 831		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	17 274				17 274
TOTAL	17 274				17 274
TOTAL GENERAL	45 105		27 831		17 274
Dont dotations et reprises exceptionnelles			27 831		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 900		4 900
Clients douteux ou litigieux	20 660	20 660	
Autres créances clients	677 622	677 622	
Personnel et comptes rattachés	5 239	5 239	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 776	32 776	
Taxe sur la valeur ajoutée	184 317	184 317	
Divers état et autres collectivités publiques	16 182	16 182	
Groupe et associés	1 493 002	1 493 002	
Débiteurs divers	68 960	68 960	
Charges constatées d'avance	15 344	15 344	
TOTAL	2 519 002	2 514 102	4 900

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	338 021	338 021		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	400 000	100 000	300 000	
Emprunts et dettes financières divers	276 257	276 257		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 364 248	1 364 248		
Personnel et comptes rattachés	38 158	38 158		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	228 202	228 202		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 923	82 923		
Autres impôts taxes et assimilés	20 926	20 926		
Autres dettes	183	183		
TOTAL	2 748 918	2 448 918	300 000	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	109 889			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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
PARTS SOCIALES	1.0000	640 673			640 673

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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 coût d'achat moyen pondéré.

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

Le stock de matières premières au 30/09/2016 s'élève à 40334€.

Le stock autres approvisionnement au 30/09/2016 s'élève à 5450€.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

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 01/10/2015 au 30/09/2016

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	114 897
Autres créances	116 727
Total	231 624

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 067
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 354
Dettes fiscales et sociales	20 926
Autres dettes	183
Total	67 530

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 344
Total	15 344

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Ouvriers	21	
Total	27	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400 000
Total	400 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BPIFRANCE FINANCEMENT
Montant initial de cette garantie : 400 000
Montant restant dû en capital : 400 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2021

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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. La société ISOLEA a souscrit une assurance couvrant les indemnités de fin de carrière. Nous sommes dans l'attente du relevé annuel valorisé au 31/12/2016 de la part de la compagnie d'assurance ACTE VIE.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS ISOTEC INVEST	SAS	669 820	ZONE DU ROUBIAN 13150 TARASCON

ISOLEA

Société À Responsabilité Limitée au capital de 640 673.00 €

Siège social : ZAC du ROUBIAN Avenue des Artisans

13150 TARASCON

503 659 237 RCS TARASCON

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2017

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016, s'élevant à 3 996.33 €, de la manière suivante :

REPORT A NOUVEAU : 3 996.33 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 30/09/2015

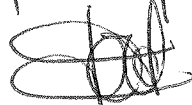
- Dividende global distribué : 0.00 €
soit, par titre : 0.00 €

Exercice : 30/09/2014

- Dividende global distribué : 101 256.00 €
soit, par titre : 0.158 €

Exercice : 30/09/2013

- Dividende global distribué : 290 754.00 €
soit, par titre : 0.4538 €

Certifié Copie


ISOLEA

Société À Responsabilité Limitée au capital de 640 673.00 €

Siège social : ZAC du ROUBIAN Avenue des Artisans

13150 TARASCON

503 659 237 RCS TARASCON

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2017

J'ai l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, le rapport sur les opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2016, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis à approbation.

La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume le bilan et souligne les variations intervenues dans les comptes depuis l'exercice précédent :

BILAN Durée	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois	Ecart %
BILAN ACTIF			
Frais de recherche et de développement	320 197	458 009	-30.09
Total des immobilisations incorporelles	320 197	458 009	-30.09
Constructions	38	342	-88.89
Installations techniques, matériel et outillage industriel	248 645	231 133	7.58
Autres immobilisations corporelles	5 266	11 618	-54.67
Total des immobilisations corporelles	253 949	243 093	4.47
Autres immobilisations financières	4 900	4 900	0.00
Total des immobilisations financières	4 900	4 900	0.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	579 049	706 004	-17.98
ACTIF CIRCULANT			

Matières premières et approvisionnements	45 784	49 349	-7.22
Stocks et en-cours	45 784	49 349	-7.22
Clients et comptes rattachés	681 007	836 316	-18.57
Autres créances	1 800 477	2 508 620	-28.23
Créances	2 481 484	3 344 936	-25.81
Disponibilités	132 034	173 300	-23.81
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	132 034	173 300	-23.81
Charges constatées d'avance	15 344	11 345	35.25
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 674 647	3 578 931	-25.27
TOTAL ACTIF	3 253 696	4 284 935	-24.07
BILAN PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	640 673	640 673	0.00
Réserve légale	32 370	32 370	0.00
Report à nouveau	-172 261		100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 996	-172 261	102.32
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	504 778	500 781	0.80
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour charges		27 831	-100.00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		27 831	-100.00
DETTES			
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	738 021	868 323	-15.01
Emprunts et dettes financières diverses	276 256	384 899	-28.23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 364 248	2 028 277	-32.74
Dettes fiscales et sociales	370 209	459 881	-19.50
Autres dettes	182	14 942	-98.78
TOTAL DETTES	2 748 918	3 756 322	-26.82
TOTAL PASSIF	3 253 696	4 284 935	-24.07

L'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur évolution par rapport à l'exercice précédent :

COMPTE DE RESULTAT Durée	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	3 214 600	2 600 512	23.61
Production stockée et immobilisée		-36 103	-100.00
Coût des achats et charges externes	1 997 224	1 639 504	21.82
VALEUR AJOUTEE	1 217 376	924 905	31.62
Impôts, taxes et versements assimilés	67 245	28 900	132.68
Charges de personnel	1 075 318	935 377	14.96
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	74 813	-39 372	290.02
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	11 466	36 002	-68.15
Autres produits	64 011	288	NS
Dotations aux amortissements et provisions	201 214	195 306	3.02
Autres charges	1 271	129	885.27
RESULTAT D'EXPLOITATION	-52 195	-198 521	73.71
Résultat financier	30 271	36 136	-16.23
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-21 924	-162 385	86.50
Résultat exceptionnel	6 501	-38 944	116.69
Impôt sur les bénéfices	-19 419	-29 069	33.20
RESULTAT NET COMPTABLE	3 996	-172 261	102.32

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 3 214 600 € contre 2 600 512 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 23.61 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 3 342 274 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 201 214 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 935 377 € à 1 075 318 €, soit une progression de 14.96 %, alors que l'effectif moyen est passé de 23 à 27 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à -52 195 € contre -198 521 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 73.71 %.

Le résultat financier, d'un montant de 30 271 €, contre 36 136 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de -21 924 €, contre -162 385 € au 30 septembre 2015.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de 6 501 €, contre -38 944 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de -19 419 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 3 996 €, représentant 0.12 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression de 102.32 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par une perte de -172 261 €, soit 6.62 % du chiffre d'affaires.

Dettes fournisseurs

Nous vous présentons la décomposition du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance (C.Com. Art. L. 441-6-1 et D. 441-4 ; LME art. 24-II) pour les deux derniers exercices.

Exercice	Factures à 30 jours	Factures à 45 jours	Factures à 60 jours	Autres délais
N	56 K€	0 K€	48 K€	1.096 K€
N-1	12 K€	0 K€	15 K€	1.268 K€

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Relativement satisfaits des résultats de l'exercice écoulé, nous allons cependant porter tous nos efforts au développement de notre chiffre d'affaires, tout en restant très attachés au maintien à un juste niveau des frais fixes de structure et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier n'est à signaler sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

La société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Prises de participations

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2016 font ressortir un bénéfice de 3 996.33 €, qu'il conviendrait d'affecter de la manière suivante :

REPORT A NOUVEAU : 3 996.33 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 30/09/2015

- Dividende global distribué :	0.00 €
soit, par titre :	0.00 €

Exercice : 30/09/2014

- Dividende global distribué : 101 256.00 €
soit, par titre : 0.158 €

Exercice : 30/09/2013

- Dividende global distribué : 290 754.00 €
soit, par titre : 0.4538 €

Dépenses non déductibles fiscalement

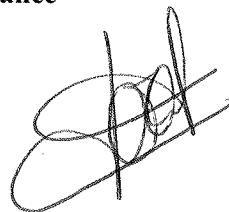
Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Conventions réglementées

J'ai l'honneur de porter à votre connaissance que les conventions visées par l'article L.223-19, intervenues au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 seront portées au registre des décisions (alinéa 3 dudit article) et vous donne lecture du rapport spécial établi par notre Commissaire aux comptes.

J'espère que les décisions qui ont été proposées recevront agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à la gérance pour l'exercice clos le 30 septembre 2016.

La gérance



ISOLEA

Société à Responsabilité Limitée
Au Capital Social de 640.673 euros

ZAC du Roubian
Avenue Des Artisans
13150 TARASCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE SOCIAL 2016

Période du 1^{er} Octobre 2015 au 30 Septembre 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30.09.2016

A l'associée unique,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 Septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **ISOLEA**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points exposés dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe qui exposent les conséquences sur les comptes de l'exercice clos au 30/09/2016 des points qui avaient faits l'objet d'un refus de certifier dans le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice précédent, avec la présence de créances intra groupe, sachant que les structures concernées sont actuellement placées en procédure de sauvegarde.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédées, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associée unique, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Méjannes les Alès,
Le 12 Juin 2017

Madame Maryse BELLAGAMBA
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	689 060	368 862	320 198	458 010	137 812	30.09
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 033	2 994	39	342	303	88.64
	Installations techniques, matériel et outillage	684 698	436 052	248 646	231 134	17 512	7.58
	Autres immobilisations corporelles	160 960	155 693	5 267	11 618	6 352	54.67
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 900		4 900	4 900			
Total II	1 542 651	963 602	579 049	706 004	126 955	17.98	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	45 784		45 784	49 349	3 565	7.22
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	698 281	17 274	681 007	836 317	155 309	18.57
	Autres créances	1 800 477		1 800 477	2 508 620	708 143	28.23
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	132 034		132 034	173 301	41 266	23.81	
Charges constatées d'avance (3)	15 344		15 344	11 345	3 999	35.25	
Total III	2 691 921	17 274	2 674 647	3 578 932	904 284	25.27	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 234 572	980 876	3 253 696	4 284 936	1 031 239	24.07	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016	Exercice N-1 30/09/2015	Ecart N / N-1		
				Euros	%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 640 673) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	640 673	640 673			
	Réserves					
	Réserve légale	32 370	32 370			
	Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves					
	Report à nouveau	172 261		172 261		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 996	172 261	176 258	102.32	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées					
	Total I	504 778	500 782	3 996	0.80	
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
		Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		27 831	27 831	100.00	
	Total III		27 831	27 831	100.00	
DETTES (1)	Dettes financières					
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	400 000	401 246	1 246	0.31	
	Concours bancaires courants	338 021	467 077	129 056	27.63	
	Emprunts et dettes financières diverses	276 257	384 899	108 642	28.23	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes d'exploitation					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 364 248	2 028 277	664 029	32.74	
	Dettes fiscales et sociales	370 209	459 881	89 672	19.50	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	183	14 942	14 759	98.78		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)					
	Total IV	2 748 918	3 756 323	1 007 405	26.82	
	Ecart de conversion passif (V)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 253 696	4 284 936	1 031 239	24.07	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 448 918 3 088 288

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	3 214 600		3 214 600	2 600 512		614 088	23.61
Chiffre d'affaires NET	3 214 600		3 214 600	2 600 512		614 088	23.61
Production stockée				36 104		36 104	100.00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 467	36 002		24 536	68.15
Autres produits			64 012	288		63 724	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			3 290 078	2 600 699		689 379	26.51
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			341 882	285 201		56 681	19.87
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 565	6 428		2 863	44.54
Autres achats et charges externes *			1 651 778	1 347 876		303 902	22.55
Impôts, taxes et versements assimilés			67 245	28 900		38 345	132.68
Salaires et traitements			657 188	562 346		94 842	16.87
Charges sociales			418 131	373 033		45 099	12.09
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			201 214	195 307		5 907	3.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 271	130		1 142	880.98
Total des Charges d'exploitation (II)			3 342 274	2 799 220		543 054	19.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			52 196	198 521		146 325	73.71
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	
	30/09/2016 12	30/09/2015 12	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)	41 629	41 768	139	0.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	41 629	41 768	139	0.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	11 357	5 633	5 724	101.63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	11 357	5 633	5 724	101.63
2. Résultat financier (V-VI)	30 272	36 135	5 864	16.23
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	21 924	162 386	140 462	86.50
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 158	31 510	30 352	96.32
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 333	1 333	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	27 831		27 831	
Total VII	28 989	32 843	3 854	11.74
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 488	43 957	21 469	48.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		27 831	27 831	100.00
Total VIII	22 488	71 788	49 300	68.67
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 501	38 944	45 446	116.69
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	19 419	29 069	9 650	33.20
Total des produits (I+III+V+VII)	3 360 696	2 675 311	685 386	25.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 356 700	2 847 572	509 128	17.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 996	172 261	176 258	102.32

* 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

25 413 27 285
41 538 41 291

EURL ISOLEA Morvise
MONTALBAN JOAQUIN
30000 MONTALBAN LES ANDES
04 75 22 07 01

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	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
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 253 696.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 214 600.07 Euros et dégageant un bénéfice de 3 996.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Créances intragroupe

(voir tableau récapitulatif des créances et dettes intragroupe, annexe 1).

Il n'a pas été jugé nécessaire de constituer une provision pour dépréciation de créances envers les sociétés du groupe ISOTEC dans la mesure où les distributions des dividendes futures prévues d'ISOLEA vers la holding permettront un remboursement échelonné des sommes avancées.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 2016.

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 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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Informations générales complémentaires

INTEGRATION FISCALE :

*date de la mise en place de l'intégration fiscale : 01/07/2009

* périmètre :

-société mère : SAS ISOTEC N° 309813525 ZAC DU ROUBIAN 13150 TARASCON

- filiales :

EURL ISOLIS N°503641060 ZAC DU ROUBIAN 13150 TARASCON

EURL ISOLEA N°503659237 ZAC DU ROUBIAN 13150 TARASCON

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 38 314 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016.

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 38 314 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	38 314
Total	38 314

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	689 060		
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 033		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	610 439		74 259
Installations générales agencements aménagements divers	1 515		
Matériel de transport	159 445		
TOTAL	774 432		74 259
Prêts, autres immobilisations financières	4 900		
TOTAL	4 900		
TOTAL GENERAL	1 468 392		74 259

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			689 060	689 060
Installations générales agencements aménagements constr.			3 033	3 033
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			684 698	684 698
Installations générales agencements aménagements divers			1 515	1 515
Matériel de transport			159 445	159 445
TOTAL			848 691	848 691
Prêts, autres immobilisations financières			4 900	4 900
TOTAL			4 900	4 900
TOTAL GENERAL			1 542 651	1 542 651

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	231 050	137 812		368 862
Installations générales agencements aménagements constr.	2 691	303		2 994
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	379 305	56 747		436 052
Installations générales agencements aménagements divers	1 264	152		1 415
Matériel de transport	148 078	6 200		154 278
TOTAL	531 338	63 402		594 740
TOTAL GENERAL	762 388	201 214		963 602

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	137 812				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	303				
Instal.techniques matériel outillage indus.	56 747				
Instal.générales agenc.aménag.divers	152				
Matériel de transport	6 200				
TOTAL	63 402				
TOTAL GENERAL	201 214				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	27 831		27 831		
TOTAL	27 831		27 831		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	17 274				17 274
TOTAL	17 274				17 274
TOTAL GENERAL	45 105		27 831		17 274
Dont dotations et reprises exceptionnelles			27 831		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 900		4 900
Clients douteux ou litigieux	20 660	20 660	
Autres créances clients	677 622	677 622	
Personnel et comptes rattachés	5 239	5 239	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 776	32 776	
Taxe sur la valeur ajoutée	184 317	184 317	
Divers état et autres collectivités publiques	16 182	16 182	
Groupe et associés	1 493 002	1 493 002	
Débiteurs divers	68 960	68 960	
Charges constatées d'avance	15 344	15 344	
TOTAL	2 519 002	2 514 102	4 900

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	338 021	338 021		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	400 000	100 000	300 000	
Emprunts et dettes financières divers	276 257	276 257		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 364 248	1 364 248		
Personnel et comptes rattachés	38 158	38 158		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	228 202	228 202		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 923	82 923		
Autres impôts taxes et assimilés	20 926	20 926		
Autres dettes	183	183		
TOTAL	2 748 918	2 448 918	300 000	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	109 889			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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
PARTS SOCIALES	1.0000	640 673			640 673

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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 coût d'achat moyen pondéré.

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

Le stock de matières premières au 30/09/2016 s'élève à 40334€.

Le stock autres approvisionnement au 30/09/2016 s'élève à 5450€.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

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 01/10/2015 au 30/09/2016

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	114 897
Autres créances	116 727
Total	231 624

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 067
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 354
Dettes fiscales et sociales	20 926
Autres dettes	183
Total	67 530

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 344
Total	15 344

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Ouvriers	21	
Total	27	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400 000
Total	400 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BPIFRANCE FINANCEMENT
Montant initial de cette garantie : 400 000
Montant restant dû en capital : 400 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2021

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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.

La société ISOLEA a souscrit une assurance couvrant les indemnités de fin de carrière.

Nous sommes dans l'attente du relevé annuel valorisé au 31/12/2016 de la part de la compagnie d'assurance ACTE VIE.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS ISOTEC INVEST	SAS	669 820	ZONE DU ROUBIAN 13150 TARASCON