

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 01506  
Numéro SIREN : 390 596 039  
Nom ou dénomination : EKIUM

Ce dépôt a été enregistré le 18/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/052663

**EKIUM**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 334 560 EUROS**

**SIEGE SOCIAL : BRON (69500), 5 ALLEE DES DROITS DE L'HOMME**

**ZAC DU CHENE**

**390 596 039 RCS LYON**

---

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**



**Certifié conforme  
Le président  
EKIUM GROUP  
Philippe LANOIR**

# Bilan actif

SAS EKIU

N° SIRET : 39059603900086

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/12/2018			Exercice précédent		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2017		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	1 304 565	994 929	309 636	171 433	
		Fonds commercial (1)	718 895		718 895	618 895	
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	2 023 461	994 929	1 028 531	790 328	
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	6 146	6 146			
		Autres immobilisations corporelles	2 408 393	1 802 805	605 587	453 219	
		Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	2 414 539	1 808 951	605 587	453 219	
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations	40 000		40 000	532 146	
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières	66 340		66 340	60 208	
		TOTAL	106 340		106 340	592 354	
Total de l'actif immobilisé		4 544 340	2 803 881	1 740 459	1 835 902		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services	22 783 056		22 783 056	22 341 135	
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		TOTAL	22 783 056		22 783 056	22 341 135	
		Avances et acomptes versés sur commandes	24 435		24 435	47 141	
		Créances	Clients et comptes rattachés	16 645 341	223 944	16 421 397	11 768 885
			Autres créances	7 245 697		7 245 697	5 509 571
			Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	23 891 039	223 944	23 667 094	17 278 457	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
		Instruments de trésorerie					
		Disponibilités	7 874 107		7 874 107	12 817 798	
		TOTAL	7 874 107		7 874 107	12 817 798	
Charges constatées d'avance		185 439		185 439	187 967		
Total de l'actif circulant		54 758 078	223 944	54 534 134	52 672 500		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écart de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		59 302 419	3 027 825	56 274 593	54 508 402		
Renvois :	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			234 422			
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients		

# Bilan passif

SAS EKIU

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/12/2018	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 334 560 )	334 560	334 560	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	33 456	33 456	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	4 237 551	2 531 012	
	Report à nouveau	55 270	55 270	
	Résultats antérieurs en Instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 264 905	1 706 538		
Situation nette avant répartition	6 925 744	4 660 838		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées		113 510		
	<b>Total</b>	<b>6 925 744</b>	<b>4 774 348</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées		327 814	
	<b>Total</b>		<b>327 814</b>	
Provisions	Provisions pour risques	2 398 458	1 894 044	
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>	<b>2 398 458</b>	<b>1 894 044</b>	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 275	6 275	
		<b>Total</b>	<b>6 275</b>	<b>6 275</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	312 589	239 539	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 713 243	6 287 805	
	Dettes fiscales et sociales	13 989 891	11 748 532	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000	4 000	
Autres dettes	264 394	2 659 146		
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>19 971 529</b>	<b>20 699 484</b>	
	Produits constatés d'avance	26 659 995	26 566 895	
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>46 950 390</b>	<b>47 512 195</b>	
	Écart de conversion passif			
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>56 274 593</b>	<b>54 508 402</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	6 275	6 275	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	46 631 525	47 266 379	

# Compte de résultat

## SAS EKIUM

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois  
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises			154 135	140 843
	Production vendue : - Biens	154 135		154 135	140 843
	- Services	76 810 541	4 342 722	81 153 263	70 738 468
	Chiffre d'affaires net	76 964 676	4 342 722	81 307 398	70 879 312
	Production stockée			441 920	3 959 403
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			786 126	1 208 613
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			318 703	149 703
	Autres produits				
	Total			82 854 149	76 197 033
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			29 434 456	31 061 377
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 915 263	1 521 815
	Salaires et traitements			31 560 313	27 403 207
	Charges sociales			13 202 578	11 255 968
	Dotations · sur immobilisations amortissements			414 139	275 949
	d'exploitation · sur actif circulant provisions			50 070	166 206
Autres charges · pour risques et charges			1 095 000	1 155 000	
	Total			1 693 010	1 456 913
	Total			79 364 831	74 296 439
	Résultat d'exploitation	A		3 489 317	1 900 593
Odre comptable	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			43	900 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			69 290	561
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			69 333	900 561
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				594 399
	Intérêts et charges assimilées (5)			75 958	30 217
	Différences négatives de change			13	76
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			75 971	624 693
	Résultat financier	D		-6 637	275 867
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C + D)</b>	E		<b>3 482 679</b>	<b>2 176 461</b>

# Compte de résultat

## SAS EKIU

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois  
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

\* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 886	5 313
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	413 555	12 525
	Reprises sur provisions et transferts de charge	1 206 658	
	Total	1 638 099	17 838
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	123 215	2 603
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 460 294	12 525
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		275 000
	Total	1 583 509	290 128
Résultat exceptionnel		F	54 589
Participation des salariés aux résultats		G	499 832
Impôt sur les bénéfices		H	772 531
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>			<b>2 264 905</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	70 12 347	36 152
(4) Dont	produits concernant les entités liées		900 000
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS EKIUM

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2018

## **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

### **1.1 Evénements principaux**

Au mois de Juillet 2018 Ekium a acheté un fonds de commerce auprès de sa filiale GLI, pour une activité exercée à Marseille et à Bron.

Dans la foulée de cette opération l'intégralité des titres de la société GLI ont été cédés, à une société holding créée par 2 dirigeants historiques de GLI.

Cette cession est sans impact significatif sur le Résultat d'Ekium, le prix négocié étant très proche de la valeur comptable.

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC du 5 juin 2014 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, mis à jour par les règlements ANC n° 2015-06 et n°2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### **1.3 Evènements postérieurs à la clôture**

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'a été constaté.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Logiciels	1 019 019	285 546		1 304 565
	Fonds de commerce	618 895	100 000		718 895
<b>TOTAL I</b>		<b>1 637 914</b>	<b>385 547</b>		<b>2 023 461</b>
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage Industriels	6 146	-	-	6 146
	Installations générales, agencements, aménagements divers	791 831	59 548	-	851 378
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier Informatique	1 180 899	359 616	-	1 540 515
	Emballages récupérables et divers	16 500	-	-	16 500
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	
<b>TOTAL II</b>		<b>1 995 376</b>	<b>419 163</b>		<b>2 414 539</b>
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	1 500 294	-	1 460 294	40 000
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	60 208	6 132	-	66 341
<b>TOTAL III</b>		<b>1 560 502</b>	<b>6 132</b>	<b>1 460 294</b>	<b>106 341</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>		<b>5 193 792</b>	<b>810 843</b>	<b>1 460 294</b>	<b>4 544 341</b>

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL I</b>	847 585	147 344		994 929	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 146	-	-	6 146	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	669 730	35 857	-	705 588
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	866 280	230 938	-	1 097 218
<b>TOTAL II</b>	1 542 156	266 795		1 808 952	
<b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II)</b>	2 389 742	414 139		2 803 881	

## 2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Droit de bail	Non amorti	Illimitée
Fonds commercial	Non amorti	Illimitée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements et Installations	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	6 à 10 ans

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

### 2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	968 148	-	968 148	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>968 148</b>		<b>968 148</b>	

### 2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	847 585	147 344	-	-	-	994 929
Corporelles	1 542 156	266 795	-	-	-	1 808 952
Financières	968 148	-	-	-	968 148	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 357 889</b>	<b>414 139</b>			<b>968 148</b>	<b>2 803 881</b>

## 2.1.5 Réévaluation

### 2.1.5.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce « EURILOGIC » acquis en 2011 auprès de la société Nexeya pour 150 000 € est exploité à Lyon.

Le fonds apporté lors de la fusion par ATECAS INGENIERIE du 29 janvier 2004 a été valorisé pour 63 120 €.

Le fonds de commerce exploité à PARIS et NEUILLY PLAISANCE est constitué pour une valeur d'apport de 30 489 €.

Le fonds de commerce exploité à MARTIGUES (13) est constitué du mali technique CIRA MEDITERRANEE pour 150 614 €.

Le fonds de commerce acquis en Juillet 2018 à GLI pour une valeur de de 100.000 € est exploité à Marseille et à Bron.

La valeur des fonds de commerce détenus est appréciée en appliquant un ratio de 6 mois de chiffre d'affaires (soit la valorisation de la dernière acquisition pratiquée en France au sein du groupe, en 2007).

Un test de dépréciation annuel est réalisé.

## 2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations

Liste des filiales et participations : *Tableau standard page suivante.*

- ⊗ Les titres de GLI ont été cédés, cf chapitre évènements principaux de l'exercice :
- ⊗ Les titres de participation des sociétés filiales comprennent exclusivement la valeur de souscription au capital initial.
- ⊗ La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.
- ⊗ Les titres font, le cas échéant, l'objet de provisions pour dépréciation déterminées en fonction de la rentabilité et des perspectives d'avenir des sociétés concernées.



## 2.1.7 Produits à recevoir

Libellés	Montant
Factures à établir	853 139
Etat	1 120 000
Autres	3 307
<b>TOTAL</b>	<b>1 976 446</b>

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks (Travaux en cours)

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Travaux en cours	22 783 056		22 783 056
<b>TOTAL</b>	<b>22 783 056</b>		<b>22 783 056</b>

Les travaux en cours sont évalués au coût de revient comprenant :

- Les achats et frais de sous-traitance encourus à la date de clôture ;
- Les coûts de main d'œuvre directe qui comprennent les coûts de personnels, directs de production et les coûts indirects de production.

### 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	279 379	50 070	105 505	223 944
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>279 379</b>	<b>50 070</b>	<b>105 505</b>	<b>223 944</b>

## 2.2.2.2 Créances

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	
	Prêts		-	-	
	Autres immobilisations financières		66 340	-	66 340
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		234 422	-	234 422
	Autres créances clients		16 410 919	16 410 919	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		44 466	44 466	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 441	6 441	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 940	2 940	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	810 974	810 974	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		5 238 652	5 238 652	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		561 504	561 504	-
	Charges constatées d'avance		185 439	185 439	-
<b>TOTAL</b>		<b>23 562 097</b>	<b>23 261 355</b>	<b>300 762</b>	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

## 2.2.3 Charges constatées d'avance

### 2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Exploitation	185 439		

## 2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	968 148	-	968 148	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	279 380	50 070	105 505	223 944
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 247 528</b>	<b>50 070</b>	<b>1 073 653</b>	<b>223 944</b>

### • Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations		40 000
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Charges financières		
Produits financiers		

## 2.4 Capitaux propres

### 2.4.1 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	334 560	-	-	334 560
Réserves, primes et écarts	2 564 469	1 706 539	-	4 271 008
Report à nouveau	55 271	-	-	55 271
Résultat	1 706 539	2 264 905	1 706 539	2 264 905
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	113 510	-	113 510	-
Autres	327 814	-	327 814	-
<b>TOTAL</b>	<b>5 102 163</b>	<b>2 264 906</b>	<b>441 324</b>	<b>6 925 745</b>

Le capital est composé de 41 820 actions de 8 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

### 2.4.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

SNEF  
87 Avenue des Aygalades,  
13015 MARSEILLE

Et TRIBORD  
87 Avenue des Aygalades,  
13015 MARSEILLE

### 2.4.3 Autres capitaux propres

#### 2.4.3.1 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	2 264 905
• Impôt sur les bénéfices à 33.1/3 % <sup>(1)</sup>	+	772 531
• Résultat avant impôt	=	3 037 436
• Variation des provisions réglementées	-	113 510
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	=	2 923 926

<sup>(1)</sup> taux de droit commun applicable à l'exercice clos

## 2.4.4 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	113 510	-	113 510	-
<b>TOTAL</b>	<b>113 510</b>	<b>-</b>	<b>113 510</b>	

## 2.5 Passifs et provisions

### 2.5.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	113 510	-	113 510	-
Provisions pour risques	1 769 044	1 095 000	465 586	2 398 458
Provisions pour charges	125 000	-	125 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 007 554</b>	<b>1 095 000</b>	<b>704 096</b>	<b>2 398 458</b>

#### 2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	679 044	35 287	110 873	603 458
Provisions pour pertes sur marchés à terme	1 090 000	1 095 000	390 000	1 795 000
Autres provisions pour risques et charges	125 000	-	125 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 894 044</b>	<b>1 130 287</b>	<b>625 873</b>	<b>2 398 458</b>

## 2.5.2 Dettes financières et autres dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers		6 275	-	-	6 275
Fournisseurs et comptes rattachés		5 713 243	5 713 243	-	-
Personnel et comptes rattachés		4 109 199	4 109 199	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 415 701	3 415 701	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 643 001	4 643 001	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 241 272	1 241 272	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 000	4 000	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		264 394	264 394	-	-
Produits constatés d'avance		26 659 995	26 659 995	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>46 057 083</b>	<b>46 050 808</b>	-	<b>6 275</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

### 2.5.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	2 189 253
Charges sociales provisionnées	985 164
Charges fiscales provisionnées	46 795
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 449 710
RRR à accorder, avoirs à établir	240 000
Participation des salariés	433 125
Personnel	1 416 345
Sécurité sociale	496 624
Autres charges fiscales	1 194 477
Divers	24 394
<b>TOTAL</b>	<b>8 475 887</b>

### 2.5.4 Comptes de régulation

#### 2.5.4.1 Composition des produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA d'exploitation	26 659 995		

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	154 135	-	154 135
Biens			
Services	76 810 541	4 342 722	81 153 263
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>76 964 676</b>	<b>4 342 722</b>	<b>81 307 398</b>

Les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode de l'achèvement des travaux.

Contrats à long terme : correspondant aux prestations à forfait s'étalant sur plusieurs exercices comptables sont comptabilisés selon la méthode de l'achèvement.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de la réception des prestations par le client. Dans l'attente, les factures émises sont comptabilisées en produit constatés d'avance.

Les coûts de réalisation de la prestation sont comptabilisés au compte de résultat au moment de la comptabilisation du chiffre d'affaires, de telle sorte que la marge est prise à l'achèvement du contrat. Dans l'attente, les coûts encourus sont comptabilisés en travaux en cours.

Les travaux en cours sont évalués au coût de revient comprenant :

- les achats et frais de sous-traitance encourus à la date de clôture ;
- Les coûts de main d'œuvre direct qui comprennent les coûts de personnel directs de production et les coûts indirects de production.

Lorsque l'analyse des coûts restant à engager comparés au chiffre d'affaires du contrat révèle un risque de marge négative, une provision pour perte à terminaison est comptabilisée.

### 2.6.2 Autres informations

#### 2.6.2.1 Transfert de charges

Transfert de charges	107 678
Transfert de charges personnel (formation...)	102 366
Transfert de charges taxables	4 991
<b>TOTAL</b>	<b>215 035</b>

2.6.2.2 *Résultat financier*

	Charges	Produits
Dotations et Reprises sur provisions	-	968 148
Produits financiers de participations	-	43
Plus-value de cessions	-	-
Intérêts	1 536 252	469 291
Ecart de change	13	-
<b>Résultat financier</b>	<b>- 98 782</b>	

2.6.2.3 *Résultat exceptionnel*

	Charges	Produits
Pénalités	123 215	
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	-	
Dotations aux provisions	-	
Autres	-	17 886
Cessions immobilisations	-	13 554
Reprises sur provisions et transfert de charge		238 510
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>146 734</b>

2.7 **Impôt sur les bénéfices**2.7.1 **Ventilation**

		Résultat courant	
Résultat courant avant impôts		3 482 679	
Résultat exceptionnel		54 589	
Impôt au taux de :	33.1/3%	772 531	-
Participation des salariés		499 832	-
<b>Résultat après impôts</b>		<b>2 264 905</b>	

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

## 2.7.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Organic	100 180
- Participation	426 529
Taux d'imposition <sup>(1)</sup>	33.1/3%
Créance d'impôt différé	175 570

<sup>(1)</sup> Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

## 2.7.3 Autres informations spécifiques

### - Société intégrée fiscalement

La société est intégrée fiscalement au sein du groupe formé par la SAS TRIBORD avec la société EKIUM GROUP, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018.

### - Crédits d'impôts (hors CICE comptabilisé en déduction des charges sociales)

	N	N-1
IS de l'exercice (hors crédit impôt)	825 704	185 986
Crédit impôt recherche	48 773	47 031
Apprentissage	4 400	-
Crédit impôt famille	-	21 247
IS à payer	772 531	117 708

## 2.7.4 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 1 120 K€.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé au compte courant d'intégration fiscale.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- De recrutement pour la totalité de son montant.

### 3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

#### 3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements clients	626 761	
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

#### 3.2 Créances cédées non échues

Le montant du compte courant factor disponible, positionné dans le poste « Disponibilités » s'élève au 31/12/2018 à 2 443 821 €

#### 3.3 Provisions pour indemnités de départ en retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	1.793.849 €	1.793.849 €

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée par une étude actuariale externe, selon la méthode des unités de crédit projetées (application des dispositions de l'annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC. Cette méthode (méthode 1) reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01.

- Taux d'actualisation par tranche d'âge : de 0 à 1.61 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2.38 % inflation incluse
- Le Taux de turnover retenu est estimé en fonction des sorties propre à l'entreprise selon des données recueillies sur les exercices antérieurs.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles.

## 4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif salarié à la clôture de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	514
Agents de maîtrise	165
Employés, Techniciens et apprentis	140
Ouvriers	
<b>TOTAL</b>	<b>819</b>

**EKIUM**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 334 560 EUROS**  
**SIEGE SOCIAL : BRON (69500), 5 ALLEE DES DROITS DE L'HOMME**  
**ZAC DU CHENE**  
**390 596 039 RCS LYON**

---

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT  
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE**

**EN DATE DU 28 JUIN 2019**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 2 264 905 euros, de la manière suivante :

- en totalité au compte "Autres réserves" soit 2 264 905 €  
*dont le solde est ainsi porté à 6 502 456 €*

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**Pour extrait certifié conforme**  
**Le président**  
**EKIUM GROUP**  
**Philippe LANOIR**



**Ekium**

Exercice clos le 31 décembre 2018

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres



## Ekium

Exercice clos le 31 décembre 2018

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Ekium,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Ekium relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### ■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 19 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres



Lionel Denjean

# Bilan actif

SAS EKIU

N° SIRET : 39059603900086

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/12/2018			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2017	
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	1 304 565	994 929	309 636	171 433
		Fonds commercial (1)	718 895		718 895	618 895
		Autres immobilisations Incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes				
	TOTAL	2 023 461	994 929	1 028 531	790 328	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		6 146	6 146			
Autres immobilisations corporelles		2 408 393	1 802 805	605 587	453 219	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	2 414 539	1 808 951	605 587	453 219		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	40 000		40 000	532 146	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	66 340		66 340	60 208	
TOTAL	106 340		106 340	592 354		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>4 544 340</b>	<b>2 803 881</b>	<b>1 740 459</b>	<b>1 835 902</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens	22 783 056		22 783 056	22 341 135
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	TOTAL	22 783 056		22 783 056	22 341 135	
	Avances et acomptes versés sur commandes	24 435		24 435	47 141	
Créances	Clients et comptes rattachés	16 645 341	223 944	16 421 397	11 768 885	
	Autres créances	7 245 697		7 245 697	5 509 571	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	23 891 039	223 944	23 667 094	17 278 457		
Blebs	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	7 874 107		7 874 107	12 817 798	
	Disponibilités	7 874 107		7 874 107	12 817 798	
TOTAL	7 874 107		7 874 107	12 817 798		
Charges constatées d'avance	185 439		185 439	187 967		
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>54 758 078</b>	<b>223 944</b>	<b>54 534 134</b>	<b>52 672 500</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>59 302 419</b>	<b>3 027 825</b>	<b>56 274 593</b>	<b>54 508 402</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			234 422		
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

# Bilan passif

## SAS EKIU

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/12/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 334 560 )	334 560	334 560
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	33 456	33 456
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 237 551	2 531 012
	Report à nouveau	55 270	55 270
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 264 905	1 706 538	
Situation nette avant répartition	6 925 744	4 660 838	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées		113 510	
<b>Total</b>	<b>6 925 744</b>	<b>4 774 348</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		327 814
<b>Total</b>			<b>327 814</b>
Provisions	Provisions pour risques	2 398 458	1 894 044
	Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>2 398 458</b>	<b>1 894 044</b>	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 275	6 275
	<b>Total</b>	<b>6 275</b>	<b>6 275</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	312 589	239 539
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 713 243	6 287 805
	Dettes fiscales et sociales	13 989 891	11 748 532
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000	4 000
Autres dettes	264 394	2 659 146	
Instrument de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>19 971 529</b>	<b>20 699 484</b>	
Produits constatés d'avance	26 659 995	26 566 895	
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>46 950 390</b>	<b>47 512 195</b>	
Écart de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>56 274 593</b>	<b>54 508 402</b>	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	6 275	6 275	
à moins d'un an			
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	46 631 525	47 266 379	
(3) dont emprunts participatifs			

# Compte de résultat

## SAS EKIUM

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois  
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises			
	Production vendue : - Biens		154 135	140 843
	- Services		76 810 541	70 738 468
	Chiffre d'affaires net		76 964 676	70 879 312
	Production stockée		441 920	3 959 403
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		786 126	1 208 613
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		318 703	149 703
	Autres produits			
Total			82 854 149	76 197 033
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)		29 434 456	31 061 377
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 915 263	1 521 815
	Salaires et traitements		31 560 313	27 403 207
	Charges sociales		13 202 578	11 255 968
	Dotations · sur immobilisations		414 139	275 949
	d'exploitation · sur actif circulant		50 070	166 206
· pour risques et charges		1 095 000	1 155 000	
Autres charges		1 693 010	1 456 913	
Total			79 364 831	74 296 439
Résultat d'exploitation		A	3 489 317	1 900 593
Opér. courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée		B	
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C	
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)		43	900 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			
	Autres intérêts et produits assimilés (4)		69 290	561
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			69 333	900 561
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			594 399
	Intérêts et charges assimilées (5)		75 958	30 217
	Différences négatives de change		13	76
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total			75 971	624 693
Résultat financier		D	-6 637	275 867
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C + D)		E	3 482 679	2 176 461

# Compte de résultat

## SAS EKIU

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois  
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

\* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 886	5 313
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	413 555	12 525
	Reprises sur provisions et transferts de charge	1 206 658	
	Total	1 638 099	17 838
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	123 215	2 603
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 460 294	12 525
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		275 000
	Total	1 583 509	290 128
Résultat exceptionnel		F 54 589	-272 289
Participation des salariés aux résultats		G 499 832	79 925
Impôt sur les bénéfices		H 772 531	117 708
<b>BENEFICE OU PERTE ( + E + F - G - H )</b>		<b>2 264 905</b>	<b>1 706 538</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	70 12 347	36 152
(4) Dont	produits concernant les entités liées		900 000
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS EKIUM

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2018

---

# **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux**

Au mois de Juillet 2018 Ekium a acheté un fonds de commerce auprès de sa filiale GLI, pour une activité exercée à Marseille et à Bron.

Dans la foulée de cette opération l'intégralité des titres de la société GLI ont été cédés, a une société holding créée par 2 dirigeants historiques de GLI.

Cette cession est sans impact significatif sur le Résultat d'Ekium, le prix négocié étant très proche de la valeur comptable.

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC du 5 juin 2014 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, mis à jour par les règlements ANC n° 2015-06 et n°2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## **1.3 Evènements postérieurs à la clôture**

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'a été constaté.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Logiciels	1 019 019	285 546		1 304 565
	Fonds de commerce	618 895	100 000		718 895
<b>TOTAL I</b>		1 637 914	385 547		2 023 461
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 146	-	-	6 146
	Installations générales, agencements, aménagements divers	791 831	59 548	-	851 378
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 180 899	359 616	-	1 540 515
	Emballages récupérables et divers	16 500	-	-	16 500
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>		1 995 376	419 163		2 414 539
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	1 500 294	-	1 460 294	40 000
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	60 208	6 132	-	66 341
<b>TOTAL III</b>		1 560 502	6 132	1 460 294	106 341
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>		5 193 792	810 843	1 460 294	4 544 341

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL I</b>	847 535	147 344		994 979	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 146	-	-	6 146	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	669 730	35 857	-	705 588
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	866 280	230 938	-	1 097 218
<b>TOTAL II</b>	1 542 156	266 795		1 808 952	
<b>TOTAL GÉNÉRAL: (I+II)</b>	2 389 742	414 139		2 803 881	

## 2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Droit de bail	Non amorti	Illimitée
Fonds commercial	Non amorti	Illimitée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements et Installations	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	6 à 10 ans

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

### 2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	968 148	-	968 148	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>968 148</b>		<b>968 148</b>	

### 2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

*Cf. 2.1.2 et 2.1.3*

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	847 585	147 344	-	-	-	994 929
Corporelles	1 542 156	266 795	-	-	-	1 808 952
Financières	968 148		-		968 148	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 357 889</b>	<b>414 139</b>			<b>968 148</b>	<b>2 803 881</b>

## 2.1.5 Réévaluation

### 2.1.5.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce « EURILOGIC » acquis en 2011 auprès de la société Nexeya pour 150 000 € est exploité à Lyon.

Le fonds apporté lors de la fusion par ATECAS INGENIERIE du 29 janvier 2004 a été valorisé pour 63 120 €.

Le fonds de commerce exploité à PARIS et NEUILLY PLAISANCE est constitué pour une valeur d'apport de 30 489 €.

Le fonds de commerce exploité à MARTIGUES (13) est constitué du mali technique CIRA MEDITERRANEE pour 150 614 €.

Le fonds de commerce acquis en Juillet 2018 à GLI pour une valeur de de 100.000 € est exploité à Marseille et à Bron.

La valeur des fonds de commerce détenus est appréciée en appliquant un ratio de 6 mois de chiffre d'affaires (soit la valorisation de la dernière acquisition pratiquée en France au sein du groupe, en 2007).

Un test de dépréciation annuel est réalisé.

## 2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations

Liste des filiales et participations : *Tableau standard page suivante.*

- ⊗ Les titres de GLI ont été cédés, cf chapitre évènements principaux de l'exercice :
- ⊗ Les titres de participation des sociétés filiales comprennent exclusivement la valeur de souscription au capital initial.
- ⊗ La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.
- ⊗ Les titres font, le cas échéant, l'objet de provisions pour dépréciation déterminées en fonction de la rentabilité et des perspectives d'avenir des sociétés concernées.



## 2.1.7 Produits à recevoir

Libellés	Montant
Factures à établir	853 139
Etat	1 120 000
Autres	3 307
<b>TOTAL</b>	<b>1 976 446</b>

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks (Travaux en cours)

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Travaux en cours	22 783 056		22 783 056
<b>TOTAL</b>	<b>22 783 056</b>		<b>22 783 056</b>

Les travaux en cours sont évalués au coût de revient comprenant :

- Les achats et frais de sous-traitance encourus à la date de clôture ;
- Les coûts de main d'œuvre directe qui comprennent les coûts de personnels, directs de production et les coûts indirects de production.

### 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	279 379	50 070	105 505	223 944
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>279 379</b>	<b>50 070</b>	<b>105 505</b>	<b>223 944</b>

## 2.2.2.2 Créances

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres Immobilisations financières	66 340	-	66 340	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	234 422	-	234 422	
	Autres créances clients	16 410 919	16 410 919	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	44 466	44 466	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 441	6 441	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 940	2 940	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	810 974	810 974	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés	5 238 652	5 238 652	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	561 504	561 504	-	
	Charges constatées d'avance	185 439	185 439	-	
	<b>TOTAL</b>		<b>23 562 097</b>	<b>23 261 335</b>	<b>300 762</b>

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

## 2.2.3 Charges constatées d'avance

### 2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Exploitation	185 439		

## 2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	968 148	-	968 148	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	279 380	50 070	105 505	223 944
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 247 528</b>	<b>50 070</b>	<b>1 073 653</b>	<b>223 944</b>

### • Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations		40 000
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Charges financières		
Produits financiers		

## 2.4 Capitaux propres

### 2.4.1 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	334 560	-	-	334 560
Réserves, primes et écarts	2 564 469	1 706 539	-	4 271 008
Report à nouveau	55 271	-	-	55 271
Résultat	1 706 539	2 264 905	1 706 539	2 264 905
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	113 510	-	113 510	-
Autres	327 814	-	327 814	-
<b>TOTAL</b>	<b>5 102 163</b>	<b>2 264 906</b>	<b>441 324</b>	<b>6 925 745</b>

Le capital est composé de 41 820 actions de 8 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

### 2.4.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

SNEF  
87 Avenue des Aygaldes,  
13015 MARSEILLE

Et TRIBORD  
87 Avenue des Aygaldes,  
13015 MARSEILLE

### 2.4.3 Autres capitaux propres

#### 2.4.3.1 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	2 264 905
• Impôt sur les bénéfices à 33.1/3 % <sup>(1)</sup>	+	772 531
• Résultat avant impôt	=	3 037 436
• Variation des provisions réglementées	-	113 510
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	=	2 923 926

<sup>(1)</sup> taux de droit commun applicable à l'exercice clos

## 2.4.4 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	113 510	-	113 510	-
<b>TOTAL</b>	<b>113 510</b>		<b>113 510</b>	

## 2.5 Passifs et provisions

### 2.5.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	113 510	-	113 510	-
Provisions pour risques	1 769 044	1 095 000	465 586	2 398 458
Provisions pour charges	125 000	-	125 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 007 554</b>	<b>1 095 000</b>	<b>704 096</b>	<b>2 398 458</b>

#### 2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	679 044	35 287	110 873	603 458
Provisions pour pertes sur marchés à terme	1 090 000	1 095 000	390 000	1 795 000
Autres provisions pour risques et charges	125 000	-	125 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 894 044</b>	<b>1 130 287</b>	<b>625 873</b>	<b>2 398 458</b>

## 2.5.2 Dettes financières et autres dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers		6 275	-	-	6 275
Fournisseurs et comptes rattachés		5 713 243	5 713 243	-	-
Personnel et comptes rattachés		4 109 199	4 109 199	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 415 701	3 415 701	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 643 001	4 643 001	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 241 272	1 241 272	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 000	4 000	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		264 394	264 394	-	-
Produits constatés d'avance		26 659 995	26 659 995	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>46 057 083</b>	<b>46 050 808</b>		<b>6 275</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

### 2.5.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	2 189 253
Charges sociales provisionnées	985 164
Charges fiscales provisionnées	46 795
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 449 710
RRR à accorder, avoirs à établir	240 000
Participation des salariés	433 125
Personnel	1 416 345
Sécurité sociale	496 624
Autres charges fiscales	1 194 477
Divers	24 394
<b>TOTAL</b>	<b>8 475 837</b>

### 2.5.4 Comptes de régulation

#### 2.5.4.1 Composition des produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA d'exploitation	26 659 995		

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	154 135	-	154 135
Biens			
Services	76 810 541	4 342 722	81 153 263
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>76 964 676</b>	<b>4 342 722</b>	<b>81 307 398</b>

Les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode de l'achèvement des travaux.

Contrats à long terme : correspondant aux prestations à forfait s'étalant sur plusieurs exercices comptables sont comptabilisés selon la méthode de l'achèvement.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de la réception des prestations par le client. Dans l'attente, les factures émises sont comptabilisées en produit constatés d'avance.

Les coûts de réalisation de la prestation sont comptabilisés au compte de résultat au moment de la comptabilisation du chiffre d'affaires, de telle sorte que la marge est prise à l'achèvement du contrat. Dans l'attente, les coûts encourus sont comptabilisés en travaux en cours.

Les travaux en cours sont évalués au coût de revient comprenant :

- les achats et frais de sous-traitance encourus à la date de clôture ;
- Les coûts de main d'œuvre direct qui comprennent les coûts de personnel directs de production et les coûts indirects de production.

Lorsque l'analyse des coûts restant à engager comparés au chiffre d'affaires du contrat révèle un risque de marge négative, une provision pour perte à terminaison est comptabilisée.

### 2.6.2 Autres informations

#### 2.6.2.1 Transfert de charges

Transfert de charges	107 678
Transfert de charges personnel (formation...)	102 366
Transfert de charges taxables	4 991
<b>TOTAL</b>	<b>215 035</b>

2.6.2.2 *Résultat financier*

	Charges	Produits
Dotations et Reprises sur provisions	-	968 148
Produits financiers de participations	-	43
Plus-value de cessions	-	-
Intérêts	1 536 252	469 291
Écart de change	13	-
<b>Résultat financier</b>	<b>-98 782</b>	

2.6.2.3 *Résultat exceptionnel*

	Charges	Produits
Pénalités	123 215	
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	-	
Dotations aux provisions	-	
Autres	-	17 886
Cessions immobilisations	-	13 554
Reprises sur provisions et transfert de charge		238 510
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>146 734</b>

2.7 **Impôt sur les bénéfices**2.7.1 **Ventilation**

		Résultat courant	
Résultat courant avant impôts		3 482 679	
Résultat exceptionnel		54 589	
Impôt au taux de :	33.1/3%	772 531	-
Participation des salariés		499 832	-
<b>Résultat après impôts</b>		<b>2 264 905</b>	

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

## 2.7.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Organic	100 180
- Participation	426 529
Taux d'imposition <sup>(1)</sup>	33.1/3%
Créance d'impôt différé	175 570

<sup>(1)</sup> Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

## 2.7.3 Autres informations spécifiques

### - Société intégrée fiscalement

La société est intégrée fiscalement au sein du groupe formé par la SAS TRIBORD avec la société EKIUUM GROUP, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018.

### - Crédits d'impôts (hors CICE comptabilisé en déduction des charges sociales)

	N	N-1
IS de l'exercice (hors crédit impôt)	825 704	185 986
Crédit impôt recherche	48 773	47 031
Apprentissage	4 400	-
Crédit impôt famille	-	21 247
IS à payer	772 531	117 708

## 2.7.4 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 1 120 K€.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé au compte courant d'intégration fiscale.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- De recrutement pour la totalité de son montant.

### 3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

#### 3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements clients	626 761	
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

#### 3.2 Créances cédées non échues

Le montant du compte courant factor disponible, positionné dans le poste « Disponibilités » s'élève au 31/12/2018 à 2 443 821 €

#### 3.3 Provisions pour indemnités de départ en retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	1.793.849 €	1.793.849 €

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée par une étude actuariale externe, selon la méthode des unités de crédit projetées (application des dispositions de l'annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC. Cette méthode (méthode 1) reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01.

- Taux d'actualisation par tranche d'âge : de 0 à 1.61 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2.38 % inflation incluse
- Le Taux de turnover retenu est estimé en fonction des sorties propre à l'entreprise selon des données recueillies sur les exercices antérieurs.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles.

## 4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif salarié à la clôture de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	514
Agents de maîtrise	165
Employés, Techniciens et apprentis	140
Ouvriers	
<b>TOTAL</b>	<b>819</b>