

RCS : EVRY

Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00985

Numéro SIREN : 320 565 443

Nom ou dénomination : ELECTRONIQUE TELEMATIQUE ETELM

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2018 sous le numéro de dépôt 9150



E TELM

Transmission Données radio

4 avenue du Parana
91940 LES ULIS

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME
À L'ORIGINAL**

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2017

GMBA ESSONNE

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre de Baker Tilly France – Membre Indépendant de Baker Tilly International

Siège social: 6, boulevard Dubreuil - 91400 ORSAY - Tel: 33 (0)1 69 07 60 18 - Fax: 33 (0)1 69 07 50 88
orsay@gmba.fr - www.gmbabti.com - SARL au capital de 25 000 Euros - 402 685 747 RCS Evry - NAF 6920Z - N° TVA: FR 47402685747

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	91 471	71 679	19 792	7 191
Fonds commercial	689 167	689 167		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	581 764	345 050	236 714	158 937
Autres immobilisations corporelles	233 802	132 792	101 010	116 376
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 252		2 252	2 252
Créances rattachées à des participations	404 776	304 676	100 101	3 300
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 692		2 692	4 142
Autres immobilisations financières				6 477
TOTAL I	2 005 924	1 543 364	462 560	298 675
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	634 635		634 635	690 208
Avances et acomptes versés sur commande	3 000		3 000	
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 487 094	181 123	2 305 970	1 408 335
Autres	836 928	24 943	811 985	605 303
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres	1 773 215		1 773 215	2 250 288
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	917 816		917 816	1 202 670
<i>Charges constatées d'avance</i>	84 079		84 079	66 531
TOTAL II	6 736 766	206 066	6 530 700	6 223 335
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion actif V	2 877		2 877	1 491
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	8 745 567	1 749 431	6 996 137	6 523 501

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2017	Du 01/01/2016
	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 608 000	1 608 000	1 608 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	351 487	351 487
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
- Légale	160 800	160 800
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées	15 245	15 245
- Autres		
Report à nouveau	2 619 881	3 382 574
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	278 026	(762 693)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	5 033 439	4 755 413
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques	277 219	182 195
- Charges		
TOTAL II	277 219	182 195
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	700 501	805 419
- Financières diverses	147	27
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	432 762	549 752
Dettes :		
- Fiscales et sociales	310 868	179 297
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	217 590	40 130
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	1 661 868	1 574 625
Ecarts de conversion passif IV	23 611	11 269
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	6 996 137	6 523 501

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	2 989 933	511 387	3 501 319	2 223 751
Production vendue : - De biens				
- De services	1 128 912	66 609	1 195 520	1 069 919
Chiffre d'affaires net	4 118 844	577 995	4 696 839	3 293 671
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			89 411	53 063
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			181 920	860 112
Autres produits			1 500	9
TOTAL I			4 969 671	4 206 855
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 003 907	827 172
Variation de stocks (marchandises)			55 573	512 458
Achats de matières premières et autres approvisionnements			211 961	289 686
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 070 538	1 112 551
Impôts, taxes et versements assimilés			97 963	58 163
Salaires et traitements			1 536 971	1 444 516
Charges sociales			659 132	622 371
- Amortissements sur immobilisations			93 718	80 343
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				24 943
- Provisions pour risques et charges			274 342	180 704
Autres charges			2 203	168
TOTAL II			5 006 307	5 153 074
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			10 434	11 382
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(36 636)	(946 219)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			8 800	3 300
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 792	11 798
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			1 491	23 750
Différences positives de change			669	5 966
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			14 752	44 814
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 877	153 829
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			3 313	959
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			6 190	154 788
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			8 563	(109 974)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			(28 073)	(1 056 193)

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 000	26 539
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	2 000	26 539
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 942	401
Sur opérations en capital	13 507	39 236
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	27 449	39 637
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(25 449)	(13 098)
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	(331 548)	(306 597)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 986 424	4 278 209
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 708 397	5 040 902
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	278 026	(762 693)

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 présente un total de 6 996 137 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 4 986 424 euros, dégage un résultat de 278 026 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les Etats financiers ont été établis en conformité aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général. (règlement ANC 2014-03 relatif au PCG).

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,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Il n'y a aucun changement concernant la méthode d'évaluation et la méthode de présentation par rapport à l'exercice précédent.

II. FAITS MARQUANTS

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé (cf tableaux joints)

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce ATIS REALISATION est inscrit dans les comptes pour sa valeur réelle évaluée lors de l'opération de fusion. Ce fonds de commerce est intégralement déprécié à la date de clôture de l'exercice.

Le mali dégagé lors de l'opération de transmission universelle de patrimoine de la société HYS est intégralement déprécié à la date de clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes:

Logiciels : de 1 à 5 ans

Installations techniques, matériels, outillages industriels: 1 à 10 ans

Installations générales : 3 à 10ans

Matériel de transport: 1 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 1 à 5ans

Mobilier: 3 à 10 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et les frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2. Créances (cf tableaux joints)

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances s'élèvent à 3.408.101 euros et sont intégralement à moins d'un an.

Les créances à moins d'un an intègrent notamment les différentes créances d'impôts (CIR, CICE) pour 661.842 euros.

Une créance datant de l'exercice 2006 d'un montant de 216.624 euros TTC a été dépréciée sur l'exercice 2014 à 100%, soit 181.123 euros H.T.

3.3. Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode PEPS.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

3.4. Capitaux propres

Le capital social est composé de 1.000 actions de 1.608 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 31/12/2016 : 4 755 413

Résultat Exercice au 31/12/2017 : 278 026

Capitaux propres au 31/12/2017 : 5 033 439

3.5. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

Compte tenu de l'importance et de la complexité des marchés traités, il a été comptabilisé des provisions pour garantie donnée aux clients.

La provision est calculée en appliquant un pourcentage de risque calculé sur le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice.

Les pourcentages ainsi retenus sont de :

- 2 % sur le chiffre d'affaires du 1^{er} trimestre
- 4 % sur le chiffre d'affaires du 2^{ème} trimestre
- 6 % sur le chiffre d'affaires du 3^{ème} trimestre
- 8 % sur le chiffre d'affaires du 4^{ème} trimestre.

3.6. Dettes (cf tableaux joints)

Les dettes s'élèvent à 1.661.868 euros et sont à moins d'un an pour 1.241.868 euros.

3.7. Opérations commerciales en devises

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.

Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises sont inscrites au bilan en "écart de conversion actif" lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en "écart de conversion passif" lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat. Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières sont comptabilisés en résultat financier.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour 2017 est de 26 personnes.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 960.876 euros.

4.3. Crédit d'impôt Compétitivité Emploi

Au 31 décembre 2017, le montant du CICE comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 23.697 euros. Le CICE a été enregistré, en résultat, en réduction des charges de personnel (dans la rubrique "charges sociales" et au bilan dans le poste "Autres créances").

4.4. Engagements de retraite

Le montant de la dette actuarielle que l'entreprise aurait à supporter si le salarié est encore présent dans l'entreprise à l'âge de sa retraite ramenée au prorata des droits acquis au 31 décembre 2017, est calculée à partir des principales hypothèses suivantes :

- départ volontaire du salarié,
- âge de la retraite de 60-62 ans,
- dernière table de mortalité connue (INSEE 2017),
- hypothèse de turn-over faible,
- taux d'actualisation de 1,30 % (IBOXX Corporates AA décembre 2017).

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière s'élève à environ 224.812 euros.

4.5. Engagements hors bilan

Dans le cadre de ses engagements contractuels avec des sociétés de l'Afrique du Nord, la société a dû nantir et immobiliser une somme de 608.000 Euros auprès d'un établissement bancaire. Cette somme sera débloquée à l'issu du contrat.

4.6. Autres informations

Honoraires du Commissaire aux comptes

Au titre de l'exercice 2017, les honoraires du Commissaire aux comptes pour sa mission de contrôle légal des comptes s'élèvent à 15.000 euros H.T

Reconnaissance des revenus

Les produits sont reconnus selon la méthode de l'avancement des travaux.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	755 967		24 671
TOTAL	755 967		24 671
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	450 754		131 010
- Générales, agencements et aménagements divers	62 656		
Matériel :			
- De transport	21 109		
- De bureau et informatique, mobilier	138 404		13 048
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	672 923		144 058
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	310 228		100 000
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 618		
TOTAL	320 846		100 000
TOTAL GENERAL	1 749 736		268 729

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			780 638	
TOTAL			780 638	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			581 764	
- Gales, agenct et aménagt. divers			62 656	
Matériel :				
- De transport		1 415	19 694	
- De bureau et informatique, mobilier			151 452	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 415	815 566	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		3 300	407 029	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 927	2 692	
TOTAL		11 227	409 721	
TOTAL GENERAL		12 642	2 005 924	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 609	12 070		71 679
TOTAL	59 609	12 070		71 679
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	291 817	53 233		345 050
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 393	6 529		11 915
Matériel de transport	21 109		1 415	19 694
Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 290	21 886		101 183
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	397 610	81 648	1 415	477 842
TOTAL GENERAL	457 219	93 718	1 415	549 521

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

0207

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	404 776		404 776
Prêts (1) (2)	2 692		2 692
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	216 624	216 624	
Autres créances clients	2 270 470	2 270 470	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 573	3 573	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	481	481	
Impôts sur les bénéfices	661 842	661 842	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 592	44 592	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	126 440	126 440	
Charges constatées d'avance	84 079	84 079	
TOTAL	3 815 569	3 408 101	407 468
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 000		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	140 501 560 000	140 501 140 000	420 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	432 762	432 762		
Personnel et comptes rattachés	5 201	5 201		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 615	91 615		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	161 283	161 283		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 769	52 769		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	147	147		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	217 590	217 590		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 661 868	1 241 868	420 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 000			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	147			

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992				
à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients	180 704	274 342	180 704	274 342
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change	1 491	2 877	1 491	2 877
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	182 195	277 219	182 195	277 219

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles	689 167			689 167
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières	304 676			304 676
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	181 123			181 123
Autres provisions pour dépréciation	24 943			24 943
TOTAL	1 199 909			1 199 909
TOTAL GENERAL	1 382 104	277 219	182 195	1 477 128
- D'exploitation		274 342	180 704	
Dont dotations et reprises : - Financières		2 877	1 491	
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	481.23	16 159.42
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	481.23	16 159.42

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	481.23	16 159.42
43870000 Organismes - Prod. à recevoir	481.23	752.42
44876000 Cvae		15 407.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	481.23	16 159.42

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 318.64	25 832.08
Dettes fiscales et sociales	44 560.46	40 715.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	67 879.10	66 547.69

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 318.64	25 832.08
40810000 Fournisseurs fact.non parvenues	23 318.64	25 832.08
Dettes fiscales et sociales	44 560.46	40 715.61
42820000 Dettes prov. congés payés	4 891.00	3 670.00
42860000 Personnel, frais à payer	1.53	
43820000 Charges sur congés à payer	2 080.00	1 548.00
43860000 Charges sociales Algérie		3 562.21
44861000 Taxe apprentissage	10 407.06	9 780.43
44862000 Formation professionnelle	15 592.87	14 742.68
44863000 Aide à la construction	6 887.00	6 472.29
44865000 Taxe s/véhicules de sociétés	4 701.00	940.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	67 879.10	66 547.69

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	84 079	66 531
TOTAL	84 079	66 531

Filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) E TELM CANADA			100.00	100	100					
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SCI I TELM	1 524		10.00	152	152					8 800
SCI PLMI	20 000		10.00	2 000	2 000					
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Etrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Etrangères										

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1 608.00000	1 608 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	1 608.00000	1 608 000

Résultat des 5 derniers exercices

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 608 000	1 608 000	1 608 000	1 608 000	1 593 000
Nombre d'actions ordinaires	1 000	1 000	1 000	1 000	1 062
Nombre d'actions à dividendes prioritaires sans droit de vote					
Nombre maximum - par conversion d'obligations d'actions à créer : - par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	4 696 839	3 293 671	5 016 630	5 800 050	7 560 664
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	135 220	(1 507 462)	394 517	346 691	1 699 236
Impôts sur les bénéfices	(331 548)	(306 597)	(180 467)	259 053	17 089
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	466 768	(1 200 865)	574 984	87 638	1 682 147
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	278 026	(762 693)	364 493	1 394 007	1 421 251
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	467	(1 201)	575	88	1 584
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	278	(763)	364	1 394	1 338
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	26	26	25	25	25
Montant de la masse salariale	1 536 971	1 444 516	1 392 837	1 375 119	1 306 526
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	659 132	622 371	598 711	588 024	549 911

ELECTRONIQUE TELEMATIQUE E.T.E.L.M.
Société par actions simplifiée au capital de 1.608.000 euros
Siège social : 4, avenue du Parana - 91940 LES ULIS
320 565 443 R.C.S EVRY
Siret 320 565 443 00050

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, soit 278 026 €, au compte "Report à Nouveau" dont le solde créditeur sera porté de 2 619 881 € à 2 897 907 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée :

Cette résolution est adoptée par 799 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.



Le Président
M. Pierre MINOT



E X P E R T
C O M P T A B L E
C O M M I S S A I R E
A U X C O M P T E S

E TELM

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.608.000 Euros

Siège Social : 4 avenue du Parana

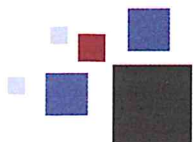
91940 LES ULIS

R.C.S EVRY 320 565 443

°°

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2017



| Bureau : 253, avenue Gabriel Péri - 91700 SAINTE-GENEVIEVE-DES-BOIS | +33 (0)1 69 51 09 79 | www.dbfaudit.com
| Siège social : 13, passage Dartois Bidot - 94106 SAINT-MAUR-DES-FOSSES CEDEX | +33 (0)1 48 83 00 41 | contact@dbfaudit.com
| SOCIÉTÉ ANONYME AU CAPITAL DE 1 000 000 € | R.C.S CRÉTEIL B 328 297 072 00121 | N.A.F 6920Z
| N° TVA intracommunautaire FR 793 282 970 72 | Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Parisienne - Membre de la Compagnie de Paris

Membre de GMN International

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 2 octobre 2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EATELM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport et qui font apparaître des capitaux propres positifs de 5.033.439 euros, y compris un bénéfice de 278.026 euros.

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^{er} janvier 2017 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 APPRECIATIONS

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, notamment pour ce qui concerne le principe de continuité de l'exploitation, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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, notamment pour celles qui concernent les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**RESPONSABILITES 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.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.*

Fait à Sainte Geneviève des Bois, le 24/05/2018

*Le Commissaire aux Comptes,
D.B.F. AUDIT SA,*



Sylvain GODIN
*Responsable technique
Chargé de mandat*

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	91 471	71 679	19 792	7 191
Fonds commercial	689 167	689 167		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	581 764	345 050	236 714	158 937
Autres immobilisations corporelles	233 802	132 792	101 010	116 376
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 252		2 252	2 252
Créances rattachées à des participations	404 776	304 676	100 101	3 300
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 692		2 692	4 142
Autres immobilisations financières				6 477
TOTAL I	2 005 924	1 543 364	462 560	298 675
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	634 635		634 635	690 208
Avances et acomptes versés sur commande	3 000		3 000	
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 487 094	181 123	2 305 970	1 408 335
Autres	836 928	24 943	811 985	605 303
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres	1 773 215		1 773 215	2 250 288
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	917 816		917 816	1 202 670
<i>Charges constatées d'avance</i>	84 079		84 079	66 531
TOTAL II	6 736 766	206 066	6 530 700	6 223 335
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
III				
Primes de remboursement des obligations				
IV				
Ecarts de conversion actif	2 877		2 877	1 491
V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	8 745 567	1 749 431	6 996 137	6 523 501

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2017	Du 01/01/2016
	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 608 000	1 608 000	1 608 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	351 487	351 487
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	160 800	160 800
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées	15 245	15 245
- Autres		
Report à nouveau	2 619 881	3 382 574
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	278 026	(762 693)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	5 033 439	4 755 413
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques	277 219	182 195
- Charges		
TOTAL II	277 219	182 195
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	700 501	805 419
- Financières diverses	147	27
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	432 762	549 752
Dettes :		
- Fiscales et sociales	310 868	179 297
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	217 590	40 130
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	1 661 868	1 574 625
Ecarts de conversion passif IV	23 611	11 269
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	6 996 137	6 523 501



Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	2 989 933	511 387	3 501 319	2 223 751
Production vendue : - De biens - De services	1 128 912	66 609	1 195 520	1 069 919
Chiffre d'affaires net	4 118 844	577 995	4 696 839	3 293 671
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			89 411	53 063
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			181 920	860 112
Autres produits			1 500	9
TOTAL I			4 969 671	4 206 855
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 003 907	827 172
Variation de stocks (marchandises)			55 573	512 458
Achats de matières premières et autres approvisionnements			211 961	289 686
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 070 538	1 112 551
Impôts, taxes et versements assimilés			97 963	58 163
Salaires et traitements			1 536 971	1 444 516
Charges sociales			659 132	622 371
- Amortissements sur immobilisations			93 718	80 343
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				24 943
Autres charges			274 342	180 704
			2 203	168
TOTAL II			5 006 307	5 153 074
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			10 434	11 382
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(36 636)	(946 219)
Bénéfice attribué ou perte transférée			III	
Perte supportée ou bénéfice transféré			IV	
Produits financiers				
Produits financiers de participation			8 800	3 300
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 792	11 798
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			1 491	23 750
Différences positives de change			669	5 966
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			14 752	44 814
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 877	153 829
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			3 313	959
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			6 190	154 788
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			8 563	(109 974)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			(28 073)	(1 056 193)



Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 000	26 539
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	2 000	26 539
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 942	401
Sur opérations en capital	13 507	39 236
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	27 449	39 637
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(25 449)	(13 098)
Participations des salariés	IX	
Impôts sur les bénéfices	X	
	(331 548)	(306 597)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 986 424	4 278 209
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 708 397	5 040 902
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	278 026	(762 693)



I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 présente un total de 6 996 137 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 4 986 424 euros, dégage un résultat de 278 026 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les Etats financiers ont été établis en conformité aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général. (règlement ANC 2014-03 relatif au PCG).

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,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Il n'y a aucun changement concernant la méthode d'évaluation et la méthode de présentation par rapport à l'exercice précédent.

II. FAITS MARQUANTS

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé (cf tableaux joints)

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce ATIS REALISATION est inscrit dans les comptes pour sa valeur réelle évaluée lors de l'opération de fusion. Ce fonds de commerce est intégralement déprécié à la date de clôture de l'exercice.

Le mali dégagé lors de l'opération de transmission universelle de patrimoine de la société HYS est intégralement déprécié à la date de clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes:

Logiciels : de 1 à 5 ans

Installations techniques, matériels, outillages industriels: 1 à 10 ans

Installations générales : 3 à 10ans

Matériel de transport: 1 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 1 à 5ans

Mobilier: 3 à 10 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et les frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2. Créances (cf tableaux joints)

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances s'élèvent à 3.408.101 euros et sont intégralement à moins d'un an.

Les créances à moins d'un an intègrent notamment les différentes créances d'impôts (CIR, CICE) pour 661.842 euros.

Une créance datant de l'exercice 2006 d'un montant de 216.624 euros TTC a été dépréciée sur l'exercice 2014 à 100%, soit 181.123 euros H.T.

3.3. Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode PEPS.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

3.4. Capitaux propres

Le capital social est composé de 1.000 actions de 1.608 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 31/12/2016 : 4 755 413

Résultat Exercice au 31/12/2017 : 278 026

Capitaux propres au 31/12/2017 : 5 033 439

3.5. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

Compte tenu de l'importance et de la complexité des marchés traités, il a été comptabilisé des provisions pour garantie donnée aux clients.

La provision est calculée en appliquant un pourcentage de risque calculé sur le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice.

Les pourcentages ainsi retenus sont de :

- 2 % sur le chiffre d'affaires du 1^{er} trimestre
- 4 % sur le chiffre d'affaires du 2^{ème} trimestre
- 6 % sur le chiffre d'affaires du 3^{ème} trimestre
- 8 % sur le chiffre d'affaires du 4^{ème} trimestre.

3.6. Dettes (cf tableaux joints)

Les dettes s'élèvent à 1.661.868 euros et sont à moins d'un an pour 1.241.868 euros.

3.7. Opérations commerciales en devises

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.

Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises sont inscrites au bilan en "écart de conversion actif" lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en "écart de conversion passif" lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat. Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières sont comptabilisés en résultat financier.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour 2017 est de 26 personnes.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 960.876 euros.

4.3. Crédit d'impôt Compétitivité Emploi

Au 31 décembre 2017, le montant du CICE comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 23.697 euros. Le CICE a été enregistré, en résultat, en réduction des charges de personnel (dans la rubrique "charges sociales" et au bilan dans le poste "Autres créances").

4.4. Engagements de retraite

Le montant de la dette actuarielle que l'entreprise aurait à supporter si le salarié est encore présent dans l'entreprise à l'âge de sa retraite ramenée au prorata des droits acquis au 31 décembre 2017, est calculée à partir des principales hypothèses suivantes :

- départ volontaire du salarié,
- âge de la retraite de 60-62 ans,
- dernière table de mortalité connue (INSEE 2017),
- hypothèse de turn-over faible,
- taux d'actualisation de 1,30 % (IBOXX Corporates AA décembre 2017).

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière s'élève à environ 224.812 euros.

4.5. Engagements hors bilan

Dans le cadre de ses engagements contractuels avec des sociétés de l'Afrique du Nord, la société a dû nantir et immobiliser une somme de 608.000 € auprès d'un établissement bancaire. Cette somme sera débloquée à l'issu du contrat.

4.6. Autres informations

Honoraires du Commissaire aux comptes

Au titre de l'exercice 2017, les honoraires du Commissaire aux comptes pour sa mission de contrôle légal des comptes s'élèvent à 15.000 euros H.T

Reconnaissance des revenus

Les produits sont reconnus selon la méthode de l'avancement des travaux.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	755 967		24 671
TOTAL	755 967		24 671
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	450 754		131 010
- Générales, agencements et aménagements divers	62 656		
Matériel :			
- De transport	21 109		
- De bureau et informatique, mobilier	138 404		13 048
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	672 923		144 058
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	310 228		100 000
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 618		
TOTAL	320 846		100 000
TOTAL GENERAL	1 749 736		268 729

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			780 638	
TOTAL			780 638	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			581 764	
- Gales, agencés et aménagt. divers			62 656	
Matériel :				
- De transport		1 415	19 694	
- De bureau et informatique, mobilier			151 452	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 415	815 566	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		3 300	407 029	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 927	2 692	
TOTAL		11 227	409 721	
TOTAL GENERAL		12 642	2 005 924	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 609	12 070		71 679
TOTAL	59 609	12 070		71 679
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	291 817	53 233		345 050
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 393	6 529		11 915
Matériel de transport	21 109		1 415	19 694
Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 290	21 886		101 183
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	397 610	81 648	1 415	477 842
TOTAL GENERAL	457 219	93 718	1 415	549 521

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	404 776		404 776
Prêts (1) (2)	2 692		2 692
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	216 624	216 624	
Autres créances clients	2 270 470	2 270 470	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 573	3 573	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	481	481	
Impôts sur les bénéfices	661 842	661 842	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 592	44 592	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	126 440	126 440	
Charges constatées d'avance	84 079	84 079	
TOTAL	3 815 569	3 408 101	407 468
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 000		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	140 501 560 000	140 501 140 000	420 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	432 762	432 762		
Personnel et comptes rattachés	5 201	5 201		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 615	91 615		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	161 283	161 283		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 769	52 769		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	147	147		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	217 590	217 590		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 661 868	1 241 868	420 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 000			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	147			

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992				
à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients	180 704	274 342	180 704	274 342
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change	1 491	2 877	1 491	2 877
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	182 195	277 219	182 195	277 219

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles	689 167			689 167
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières	304 676			304 676
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	181 123			181 123
Autres provisions pour dépréciation	24 943			24 943
TOTAL	1 199 909			1 199 909
TOTAL GENERAL	1 382 104	277 219	182 195	1 477 128
- D'exploitation		274 342	180 704	
Dont dotations et reprises : - Financières		2 877	1 491	
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	481.23	16 159.42
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	481.23	16 159.42

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	481.23	16 159.42
43870000 Organismes - Prod. à recevoir	481.23	752.42
44876000 Cvae		15 407.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	481.23	16 159.42

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 318.64	25 832.08
Dettes fiscales et sociales	44 560.46	40 715.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	67 879.10	66 547.69

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 318.64	25 832.08
40810000 Fournisseurs fact.non parvenues	23 318.64	25 832.08
Dettes fiscales et sociales	44 560.46	40 715.61
42820000 Dettes prov. congés payés	4 891.00	3 670.00
42860000 Personnel, frais à payer	1.53	
43820000 Charges sur congés à payer	2 080.00	1 548.00
43860000 Charges sociales Algérie		3 562.21
44861000 Taxe apprentissage	10 407.06	9 780.43
44862000 Formation professionnelle	15 592.87	14 742.68
44863000 Aide à la construction	6 887.00	6 472.29
44865000 Taxe s/véhicules de sociétés	4 701.00	940.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	67 879.10	66 547.69

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	84 079	66 531
TOTAL	84 079	66 531

Filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) E TELM CANADA			100.00	100	100					
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SCI I TELM	1 524		10.00	152	152					8 800
SCI PLMI	20 000		10.00	2 000	2 000					
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1 Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Etrangères										
2 Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Etrangères										

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1 608.00000	1 608 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	1 608.00000	1 608 000