

RCS : SAVERNE  
Code greffe : 6751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00065  
Numéro SIREN : 825 256 209  
Nom ou dénomination : SMI DRULINGEN

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2022 sous le numéro de dépôt 2536

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL JUDICIAIRE  
DE SAVERNE

# RECEPISSE DE DEPOT

RCS - 7 Rue du Tribunal - CS 50135  
67703 SAVERNE CEDEX

Schultze & Braun GmbH & Co KG  
Eisenbahnstr. 19-23  
77855 Achern

V/REF :  
N/REF : 2017 B 65 / 2022-B-2536

Le greffier du tribunal judiciaire de Saverne certifie qu'il a reçu le 07/07/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2021.

Concernant la société

SMI DRULINGEN  
Société par actions simplifiée à associé unique  
2A rue de Sarreguemines  
67320 Drulingen

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-2536 le 07/07/2022

R.C.S. SAVERNE TJ 825 256 209 (2017 B 65)

Fait à SAVERNE le 07/07/2022,

LE GREFFIER



*Certifié conforme*  


## BILAN - ACTIF

200926 - Sas SMI - DRULINGEN

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

<b>ACTIF</b>	Valeurs au 31/12/21		% de l'actif	Valeurs au 31/12/20		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes	31/12/20	
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles			3,54			5,05
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	131 306,17	110 923,34	20 382,83	13 308,85		
Fonds commercial (1)	406 629,15		406 629,15	406 629,15		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			5,64			7,37
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	1 012 210,81	462 227,39	549 983,42	496 497,69		
Autres immobilisations corporelles	245 187,08	115 241,49	129 945,59	110 411,66		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes				5 336,68		
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 795 333,21</b>	<b>688 392,22</b>	<b>1 106 940,99</b>	<b>9,19</b>	<b>1 032 184,03</b>	<b>12,42</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours				57,47		30,77
Matières premières et autres appro	821 201,95		821 201,95	757 221,03		
En-cours de production (biens et services)	6 537 995,00	435 351,00	6 102 644,00	1 798 855,00		
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	17 743,59		17 743,59	0,15	22 155,20	0,27
Créances				17,12		27,98
Clients (3)	1 188 638,87		1 188 638,87	1 652 767,83		
Clients douteux, litigieux (3)	8 912,00	7 426,67	1 485,33			
Clients factures à établir (3)				148,74		
Autres créances (3)	872 058,18		872 058,18	672 069,43		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 845 495,92		1 845 495,92	15,32	2 343 410,71	28,21
Charges constatées d'avance (3)	91 271,31		91 271,31	0,76	29 325,00	0,35
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>11 383 316,82</b>	<b>442 777,67</b>	<b>10 940 539,15</b>	<b>90,81</b>	<b>7 275 952,94</b>	<b>87,58</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>13 178 650,03</b>	<b>1 131 169,8</b>	<b>12 047 480,14</b>	<b>100</b>	<b>8 308 136,97</b>	<b>100</b>

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

# BILAN - PASSIF

200926 - Sas SMI - DRULINGEN

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

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 3 000 000,00 )	3 000 000,00	24,90	3 000 000,00	36,11
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		0,03		0,04
Réserve légale	3 432,00		3 432,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-464 592,18	-3,86	65 204,05	0,78
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-544 431,75	-4,52	-529 796,23	-6,38
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>1 994 408,07</b>	<b>16,55</b>	<b>2 538 839,82</b>	<b>30,56</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 994 408,07</b>	<b>16,55</b>	<b>2 538 839,82</b>	<b>30,56</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	63 444,00		4 133,00	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>63 444,00</b>	<b>0,53</b>	<b>4 133,00</b>	<b>0,05</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 074 212,34	25,52	2 014 236,26	24,24
Emprunts et dettes financières diverses (3)	750,00	0,01	30 339,04	0,37
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 270 320,00	10,54	113 760,00	1,37
Fournisseurs	3 778 687,18	31,36	1 892 050,65	22,77
Fournisseurs, factures non parvenues	220 451,75	1,83	151 653,98	1,83
Dettes fiscales et sociales	1 494 779,99	12,41	1 488 026,22	17,91
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	14 920,30	0,12		
Autres dettes	135 506,51	1,12	75 098,00	0,90
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>9 989 628,07</b>	<b>82,92</b>	<b>5 765 164,15</b>	<b>69,39</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>12 047 480,14</b>	<b>100</b>	<b>8 308 136,97</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

2 617 517,58

6 101 790,49

1 866 326,83

3 898 837,00

# COMPTE DE RÉSULTAT

200926 - Sas SMI - DRULINGEN

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

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	194 071,80	1,69	1 386,00	0,01	192 685,80	
dont à l'exportation : 65 946,00		0,57		0,01		
Production vendue (biens et services)	11 279 541,31	98,31	11 763 521,34	99,99	-483 980,03	-4,11
dont à l'exportation : 9 493 347,73		82,74		87,40		
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>11 473 613,11</b>	<b>100,00</b>	<b>11 764 907,34</b>	<b>100,00</b>	<b>-291 294,23</b>	<b>-2,48</b>
Production stockée	4 738 839,00	41,30	-1 454 133,00	-12,36	6 192 972,00	425,89
Production immobilisée			19 748,48	0,17	-19 748,48	-100,00
Subventions d'exploitation	711 535,21	6,20	7 458,28	0,06	704 076,93	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	60 154,19	0,52	82 730,90	0,70	-22 576,71	-27,29
Autres produits	388 673,38	3,39	50 124,04	0,43	338 549,34	675,42
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>17 372 814,89</b>	<b>151,42</b>	<b>10 470 836,04</b>	<b>89,00</b>	<b>6 901 978,85</b>	<b>65,92</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	135 921,31	1,18	648,68	0,01	135 272,63	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 196 980,73	62,73	3 409 361,79	28,98	3 787 618,94	111,09
Variation de stocks	-63 980,92	-0,56	64 290,45	0,55	-128 271,37	-199,52
Autres achats et charges externes	3 914 851,48	34,12	2 159 713,20	18,36	1 755 138,28	81,27
Impôts, taxes et versements assimilés	154 750,19	1,35	496 347,08	4,22	-341 596,89	-68,82
Salaires et traitements	4 318 543,61	37,64	3 969 682,13	33,74	348 861,48	8,79
Charges sociales	1 225 201,47	10,68	718 746,48	6,11	506 454,99	70,46
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	151 418,95	1,32	130 211,67	1,11	21 207,28	16,29
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	442 777,67	3,86	301,00		442 476,67	
Dotations aux provisions	63 444,00	0,55	4 133,00	0,04	59 311,00	
Autres charges	292 226,44	2,55	12 524,02	0,11	279 702,42	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>17 832 134,93</b>	<b>155,42</b>	<b>10 965 959,50</b>	<b>93,21</b>	<b>6 866 175,43</b>	<b>62,61</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-459 320,04</b>	<b>-4,00</b>	<b>-495 123,46</b>	<b>-4,21</b>	<b>35 803,42</b>	<b>7,23</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

200926 - Sas SMI - DRULINGEN

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

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 756,34	0,03	1 179,77	0,01	2 576,57	218,40
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 756,34</b>	<b>0,03</b>	<b>1 179,77</b>	<b>0,01</b>	<b>2 576,57</b>	<b>218,40</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	88 868,05	0,77	45 353,54	0,39	43 514,51	95,95
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>88 868,05</b>	<b>0,77</b>	<b>45 353,54</b>	<b>0,39</b>	<b>43 514,51</b>	<b>95,95</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-85 111,71</b>	<b>-0,74</b>	<b>-44 173,77</b>	<b>-0,38</b>	<b>-40 937,94</b>	<b>-92,67</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-544 431,75</b>	<b>-4,75</b>	<b>-539 297,23</b>	<b>-4,58</b>	<b>-5 134,52</b>	<b>-0,95</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			64 001,00	0,54	-64 001,00	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>64 001,00</b>	<b>0,54</b>	<b>-64 001,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			54 500,00	0,46	-54 500,00	-100,00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>54 500,00</b>	<b>0,46</b>	<b>-54 500,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>9 501,00</b>	<b>0,08</b>	<b>-9 501,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
<b>Impôt sur les bénéfices</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>17 376 571,23</b>	<b>151,45</b>	<b>10 536 016,81</b>	<b>89,55</b>	<b>6 840 554,42</b>	<b>64,93</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>17 921 002,98</b>	<b>156,19</b>	<b>11 065 813,04</b>	<b>94,06</b>	<b>6 855 189,94</b>	<b>61,95</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-544 431,75</b>	<b>-4,75</b>	<b>-529 796,23</b>	<b>-4,50</b>	<b>-14 635,52</b>	<b>-2,76</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

14 589,00

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 12 047 480,14 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -544 431,75 Euros.

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

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

L'application des mesures d'hygiène et de distanciation sociale et le télé-travail (pour les postes adaptables) permettent de poursuivre l'activité de la société.

Les mesures d'accompagnement prévues par le gouvernement français ont été sollicitées afin de réduire au maximum l'impact financier.

**Information sur les effets de la COVID-19**

Nous détaillons ci-après les effets de cet événement sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de la société.

**Compte de résultat :**

Impact sur la production de l'exercice. La production de l'année 2021 est à la hausse par rapport à une année 2020 fortement impactée par le Covid sans toutefois revenir au niveau de l'année 2019.

Notre société a été impactée tout comme l'ensemble de nos clients, fournisseurs et sous-traitants qui ont subis les conséquences de la pandémie.

Impact de l'événement sur les charges et produits :

- Recours à l'activité partielle :

Montant des salaires bruts impactés : 48 634 €

Indemnités activité partielle en nette: 39 309 €

SMI DRULINGEN a bénéficié de deux fonds de solidarité à hauteur de 200 000 € chacun et d'une aide aux coûts fixes d'un montant de 435 774 €. La société devrait procéder à une régularisation de l'aide aux coûts fixes pour un montant de 144 825 €. Au 31/12/2021 le montant de 144 825 € a été comptabilisé en diminution de l'aide aux coûts fixes initialement demandée et à recevoir au 31.12.2021.

Notre société a également bénéficié d'une exonération de charges sociales urssaf de 143 328 € et d'une aide au paiement à hauteur de 268 680 €.

**Evénements postérieurs à la clôture:**

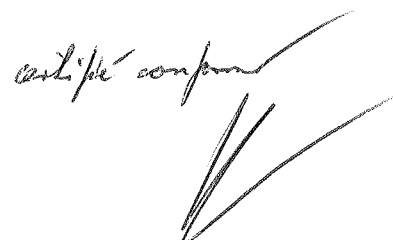
La société considère que l'impact de la crise sanitaire du Covid-19 n'est pas de nature à ce stade à remettre en cause la continuité d'exploitation.

Dans le contexte du conflit Russie/Ukraine, l'entreprise ne connaît pas encore de problème d'approvisionnement ni les impacts sur les commandes à venir mais la situation pourrait se dégrader.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

**Impôt sur les bénéfices :**

Notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 1.1.2019 prévu à l'article 223 A du code général des impôts.

La durée d'application de la présente option est de cinq exercices et renouvelable par tacite reconduction.

La société mère et tête de groupe est la société CMO OBERNAI SAS et le groupe est composé de notre société, filiale de CMO OBERNAI SAS détenue à 100%.

La convention d'intégration fiscale entre les deux sociétés prévoit que chacune des sociétés supportera une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son propre résultat de l'exercice comme si elle était imposable distinctement, déduction faite de l'ensemble des droits à imputation dont chaque société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

**Fonds commercial :****Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Agencements aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 7 ans

**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks de pièces de maintenance sont évalués au dernier prix d'achat connu pour les articles mouvementés.

Les tôles et autres articles gérés par lot sont évalués au coût d'acquisition du lot.

Les autres matières et métaux d'apport sont évalués du dernier prix d'achat.

**En-cours de production**

Pour l'exercice clos au 31.12.2021 . Le taux horaire de 2021 est de 53.04 € .

Pour l'exercice clos au 31.12.2020 le coût de la sous-activité avait été exclu de la valorisation des en-cours. Le taux horaire de 2019 soit 53.08 € avait été maintenu pour le calcul des en -cours au 31.12.2020 en raison de la sous activité.

Les en-cours de production valorisés à la fin de l'exercice au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements.

Les travaux en cours figurants à l'actif sont présentés par différence entre le total des en cours et les situations facturées .

Si cette différence est négative, elle est comptabilisée en produits constatés d'avance.

La méthode d'évaluation des travaux en cours à l'achèvement est complétée par la dotation aux provisions pour risques et charges dès que l'entreprise estime qu'une perte apparaîtra à la fin du chantier (perte à terminaison).

Une provision pour dépréciation est effectuée lorsque la valeur des en-cours est supérieure à la valeur de réalisation.

## **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

### **Créances**

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

### **Opérations à long terme**

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de la terminaison.

Une provision est constatée lorsque le résultat prévisionnel est déficitaire.

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

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

**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Fonds de commerce	1,00			1,00
Reprise fonds commercial	400,44			400,44
Engagement passif social	406 227,71			406 227,71
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>406 629,15</b>			<b>406 629,15</b>

**AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE**

Selon jugement du 24 janvier 2017, les droits à congés dont bénéficiaient les salariés repris, relatifs au compte épargne temps (CET), au repos de remplacement (RTT), au repos compensateur et contrepartie en repos ont été transférés au repreneur dans la limite de 450 000 €.  
Cet engagement supplémentaire pris en charge par la SAS SMI DRULINGEN et valorisé au 1/2/2017 à hauteur de 406227.71 € a été comptabilisé en fonds de commerce.

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	519 332,72		18 602,60
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		848 089,05		165 089,91
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	93 758,98		21 622,90
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	62 258,24		
Matériel de bureau & info., mobilier		41 349,78		26 197,18	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		5 336,68		
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	1 050 792,73		212 909,99
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 570 125,45		231 512,59

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			537 935,32	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.			968,15	1 012 210,81	
		Ins. gal. agen. amé. div.			115 381,88	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			62 258,24	
Mat.bureau, info., mob.				67 546,96		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours		5 336,68			
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	5 336,68	968,15	1 257 397,89	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			5 336,68	968,15	1 795 333,21	

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		99 394,72	11 528,62		110 923,34
<b>TOTAL</b>		<b>99 394,72</b>	<b>11 528,62</b>		<b>110 923,34</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		351 591,36	111 604,18	968,15	462 227,39
Autres immos corporelles					
Inst. générales agencem. amén. div.		17 047,21	10 978,48		28 025,69
Matériel de transport		40 057,03	6 898,02		46 955,05
Mat. bureau et informatique, mob.		29 851,10	10 409,65		40 260,75
Emballages récupérables divers					
<b>TOTAL</b>		<b>438 546,70</b>	<b>139 890,33</b>	<b>968,15</b>	<b>577 468,88</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>537 941,42</b>	<b>151 418,95</b>	<b>968,15</b>	<b>688 392,22</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme	4 133,00	63 444,00	4 133,00	63 444,00
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>		<b>4 133,00</b>	<b>63 444,00</b>	<b>4 133,00</b>	<b>63 444,00</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	301,00	435 351,00	301,00	435 351,00
Sur comptes clients		7 426,67		7 426,67	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		<b>301,00</b>	<b>442 777,67</b>	<b>301,00</b>	<b>442 777,67</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>4 434,00</b>	<b>506 221,67</b>	<b>4 434,00</b>	<b>506 221,67</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		506 221,67	4 434,00	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**CRÉDIT-BAIL**

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

**CRÉDIT-BAIL**

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	145 645,40	84 861,97	29 129,08	31 654,35
Autres immobs corporelles	32 462,25	17 890,31	6 492,45	8 079,49
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>178 107,65</b>	<b>102 752,28</b>	<b>35 621,53</b>	<b>39 733,84</b>

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	88 255,66	29 845,44	118 101,10
Autres immobs. corporelles	18 944,98	6 689,28	25 634,26
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>107 200,64</b>	<b>36 534,72</b>	<b>143 735,36</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	29 845,44	1 280,66		31 126,10	706,45	750,00		1 456,45
Autres immobs corpor.	6 689,28	1 114,88		7 804,16	324,62			324,62
Immob. en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>36 534,72</b>	<b>2 395,54</b>		<b>38 930,26</b>	<b>1 031,07</b>	<b>750,00</b>		<b>1 781,07</b>

**ÉTAT DES STOCKS**

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

**TABLEAU DES STOCKS**

	<b>Stocks début</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Stocks fin</b>
Marchandises				
Matières premières	428 448,00		17 900,00	410 548,00
Autres approvisionnements	328 773,03	81 880,92		410 653,95
En cours de production de biens	1 799 156,00	4 738 839,00		6 537 995,00
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>2 556 377,03</b>	<b>4 820 719,92</b>	<b>17 900,00</b>	<b>7 359 196,95</b>

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES**

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 912,00	8 912,00	
	Autres créances clients	1 188 638,87	1 188 638,87	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés	4 719,91	4 719,91	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 558,96	4 558,96	
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices	499 325,56	499 325,56	
	Taxe sur la valeur ajoutée	339 863,98	339 863,98	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	23 589,77	23 589,77		
Charges constatées d'avance	91 271,31	91 271,31		
<b>TOTAUX</b>		<b>2 160 880,36</b>	<b>2 160 880,36</b>	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

**ENTREPRISES LIÉES**

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

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
<b>Immobilisations financières</b>		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>Total des disponibilités</b>		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 853,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>	<b>56 853,00</b>	

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

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

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>MONTANT</b>
Exploitation	91 271,31
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>91 271,31</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	375 751,09
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>375 751,09</b>

**CAPITAUX PROPRES**

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

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	300 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	300 000,00	10,00

**AFFECTATION DU RÉSULTAT**

<b>TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT</b> <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>		
Report à nouveau de l'exercice précédent		65 204,05
Résultat de l'exercice précédent		-529 796,23
Prélèvements sur les réserves		
<b>Total des prélèvements sur les réserves</b>		
	<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>-464 592,18</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-464 592,18
	<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>-464 592,18</b>

**TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

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

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 000 000,00			3 000 000,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	3 432,00			3 432,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	65 204,05		529 796,23	-464 592,18
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-529 796,23</b>	<b>-544 431,75</b>	<b>-529 796,23</b>	<b>-544 431,75</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>2 538 839,82</b>	<b>-544 431,75</b>		<b>1 994 408,07</b>

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine		1 406,51	1 406,51		
etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'origine		3 072 805,83	455 288,25	2 617 517,58	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		750,00	750,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 999 138,93	3 999 138,93		
Personnel & comptes rattachés		517 873,86	517 873,86		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		425 502,42	425 502,42		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres   Taxe sur la valeur ajoutée		0,02	0,02		
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		551 403,69	551 403,69		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		14 920,30	14 920,30		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		135 506,51	135 506,51		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>8 719 308,07</b>	<b>6 101 790,49</b>	<b>2 617 517,58</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 320 239,01			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	260 933,89			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

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

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

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

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 406,51
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 451,75
Dettes fiscales et sociales	1 282 578,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	135 506,51
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>1 639 943,31</b>

**ENGAGEMENTS**

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

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 902 282,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,70 %

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 62 ans

Taux de turn over 2,00 %

Le contrat IFC auprès de SOGECAP fait état d'une somme de 283 223.43 € au 31.12.2021

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	38 930,26					38 930,26
<b>TOTAL (1)</b>	<b>38 930,26</b>					<b>38 930,26</b>
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	902 282,00					902 282,00
<b>TOTAL</b>	<b>941 212,26</b>					<b>941 212,26</b>

**ENGAGEMENTS REÇUS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus Emprunts BNP contre garantie BPI pour 70% Emprunt PGE BNP 960 k€ garanti état 90% Emprunt PGE Banque postale 240 k€ garanti état 90% Emprunt PGE BNP 1300 k€ garanti état 90 % Cautionnement solidaire de CMO OBERNAI SAS.						

**ENGAGEMENTS**

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

<i>Caution reçue de la BNP pour garantie clients à hauteur de 172 528 €</i>					
<i>Caution de CMO OBERNAI SAS du fournisseur DILLINGER INTERNATIONAL à hauteur de 500 K€. majoré des intérêts et frais accessoires Caution valable du 1.1.2022 jusqu'au 30.6.2022</i>					
<b>TOTAL</b>					

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

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

	<b>Dettes garanties</b>	<b>Montant des sûretés</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	552 566,82	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>552 566,82</b>	

**LES EFFECTIFS**

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

**LES EFFECTIFS**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Personnel salarié :</b>	<b>109,00</b>	<b>122,49</b>
Ingénieurs et cadres	11,00	11,25
Agents de maîtrise	15,00	15,00
Employés et techniciens	14,00	15,08
Ouvriers	62,00	70,33
Apprentis	7,00	10,25
Contrats de professionnalisation		0,58
<b>Personnel mis à disposition :</b>	<b>19,00</b>	<b>1,90</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	19,00	1,90

**TRANSFERTS DES CHARGES**

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

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANT EN NATURE VOITURE	5 760		
REMBOURSEMENT I.F.C.	49 960		
<b>TOTAL</b>	<b>55 720,19</b>		

## SMI DRULINGEN

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 3 000 000 euros  
Siège social : 2a Rue de Sarreguemines  
67320 DRULINGEN  
825 256 209 RCS SAVERNE

### DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 14 JUIN 2022

#### Décision portant sur l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

#### DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé se traduisant par une perte d'un montant de 544 431,75 euros de la manière suivante :

- Résultat de l'exercice ..... - 544 431,75 €

Affectation en totalité au compte « Report à nouveau » :

- Affectation au compte « report à nouveau » ..... - 544 431,75 €

- Le solde du report à nouveau est de ..... - 1 009 023,93 €

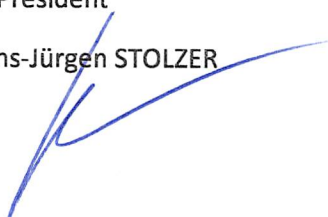
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédant l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Cette décision est adoptée par l'associée unique le 14 juin 2022.

Certifié conforme

Le Président

Hans-Jürgen STOLZER



*Certifié conforme*



Commissaire aux comptes

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice clos le 31/12/2021

### **SMI DRULINGEN**

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 €

Siège social : 2A rue de Sarreguemines - 67320 DRULINGEN

R.C.S : SAVERNE 825 256 209



39, Sentier de l'Aubépine  
B.P. 20046

67015 STRASBOURG cedex

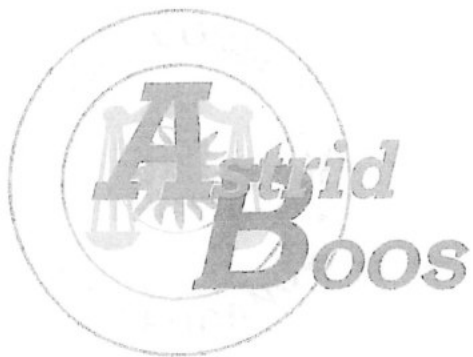
Tel : 03 88 45 80 00

Fax : 03 88 45 80 09

E-mail : cabinet.boos@cabinet-boos.fr

Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

SIREN 335 116 265 00034 - Membre d'une association agréée - Le règlement des honoraires par chèque est accepté



Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice clos le 31/12/2021

### **SMI DRULINGEN**

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 €  
Siège social : 2A rue de Sarreguemines - 67320 DRULINGEN  
R.C.S : SAVERNE 825 256 209



39, Sentier de l'Aubépine  
B.P. 46  
67015 STRASBOURG cedex  
Tél : 03 88 45 80 00  
Fax : 03 88 45 80 09  
E-mail : [cabinet.boos@cabinet-boos.fr](mailto:cabinet.boos@cabinet-boos.fr)

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Relatif à l'exercice clos le 31/12/2021

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée SMI DRULINGEN

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SMI DRULINGEN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 SAS SMI DRULINGEN 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

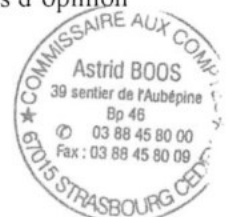
### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les aides couts fixes à recevoir au 31 décembre 2021.

### **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.



### *Evaluation des stocks et en cours de production*

Les stocks et en cours figurant au bilan au 31 décembre 2021 pour un montant net de 6 923 845,95 € représentent un des postes les plus importants du bilan. Comme indiqué dans les paragraphes « stocks » et « encours de production » de la rubrique « règles et méthodes comptables » de l'annexe légale, les stocks sont évalués selon la méthode du cout moyen unitaire pondéré. Les produits fabriqués sont valorisés au cout de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Les encours sont évalués selon la méthode à l'achèvement.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur nette de réalisation et identifier les articles qui doivent être comptabilisés à cette valeur. Nous avons pris connaissance des procédures de contrôle interne mises en place pour identifier la méthodologie de valorisation des stocks et des en cours.

### **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 à l'associé unique.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **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 l'Associé Unique.



## 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.



Fait à STRASBOURG, le 25 Mai 2022

Le Commissaire aux comptes

**ASTRID BOOS**

# BILAN - ACTIF

200926 - Sas SMI - DRULINGEN

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				3,54		5,05
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	131 306,17	110 923,34	20 382,83		13 308,85	
Fonds commercial (1)	406 629,15		406 629,15		406 629,15	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				5,64		7,37
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	1 012 210,81	462 227,39	549 983,42		496 497,69	
Autres immobilisations corporelles	245 187,08	115 241,49	129 945,59		110 411,66	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes					5 336,68	
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 795 333,21</b>	<b>688 392,22</b>	<b>1 106 940,99</b>	<b>9,19</b>	<b>1 032 184,03</b>	<b>12,42</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours				57,47		30,77
Matières premières et autres appro	821 201,95		821 201,95		757 221,03	
En-cours de production (biens et services)	6 537 995,00	435 351,00	6 102 644,00		1 798 855,00	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	17 743,59		17 743,59	0,15	22 155,20	0,27
Créances				17,12		27,98
Clients (3)	1 188 638,87		1 188 638,87		1 652 767,83	
Clients douteux, litigieux (3)	8 912,00	7 426,67	1 485,33			
Clients factures à établir (3)					148,74	
Autres créances (3)	872 058,18		872 058,18		672 069,43	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 845 495,92		1 845 495,92	15,32	2 343 410,71	28,21
Charges constatées d'avance (3)	91 271,31		91 271,31	0,76	29 325,00	0,35
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>11 383 316,82</b>	<b>442 777,67</b>	<b>10 940 539,15</b>	<b>90,81</b>	<b>7 275 952,94</b>	<b>87,58</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>13 178 650,03</b>	<b>1 131 169,8</b>	<b>12 047 480,14</b>	<b>100</b>	<b>8 308 136,97</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



# BILAN - PASSIF

200926 - Sas SMI - DRULINGEN

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

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 3 000 000,00 )	3 000 000,00	24,90	3 000 000,00	36,11
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		0,03		0,04
Réserve légale	3 432,00		3 432,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-464 592,18	-3,86	65 204,05	0,78
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-544 431,75	-4,52	-529 796,23	-6,38
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>1 994 408,07</b>	<b>16,55</b>	<b>2 538 839,82</b>	<b>30,56</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 994 408,07</b>	<b>16,55</b>	<b>2 538 839,82</b>	<b>30,56</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	63 444,00		4 133,00	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>63 444,00</b>	<b>0,53</b>	<b>4 133,00</b>	<b>0,05</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 074 212,34	25,52	2 014 236,26	24,24
Emprunts et dettes financières diverses (3)	750,00	0,01	30 339,04	0,37
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 270 320,00	10,54	113 760,00	1,37
Fournisseurs	3 778 687,18	31,36	1 892 050,65	22,77
Fournisseurs, factures non parvenues	220 451,75	1,83	151 653,98	1,83
Dettes fiscales et sociales	1 494 779,99	12,41	1 488 026,22	17,91
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	14 920,30	0,12		
Autres dettes	135 506,51	1,12	75 098,00	0,90
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>9 989 628,07</b>	<b>82,92</b>	<b>5 765 164,15</b>	<b>69,39</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>12 047 480,14</b>	<b>100</b>	<b>8 308 136,97</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

2 617 517,58

6 101 790,49

1 866 326,83

3 898 837,00

# COMPTE DE RÉSULTAT

200926 - Sas SMI - DRULINGEN

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

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	194 071,80	1,69	1 386,00	0,01	192 685,80	
dont à l'exportation :	65 946,00	0,57		0,01		
Production vendue (biens et services)	11 279 541,31	98,31	11 763 521,34	99,99	-483 980,03	-4,11
dont à l'exportation :	9 493 347,73	82,74		87,40		
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>11 473 613,11</b>	<b>100,00</b>	<b>11 764 907,34</b>	<b>100,00</b>	<b>-291 294,23</b>	<b>-2,48</b>
Production stockée	4 738 839,00	41,30	-1 454 133,00	-12,36	6 192 972,00	425,89
Production immobilisée			19 748,48	0,17	-19 748,48	-100,00
Subventions d'exploitation	711 535,21	6,20	7 458,28	0,06	704 076,93	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	60 154,19	0,52	82 730,90	0,70	-22 576,71	-27,29
Autres produits	388 673,38	3,39	50 124,04	0,43	338 549,34	675,42
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>17 372 814,89</b>	<b>151,42</b>	<b>10 470 836,04</b>	<b>89,00</b>	<b>6 901 978,85</b>	<b>65,92</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	135 921,31	1,18	648,68	0,01	135 272,63	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 196 980,73	62,73	3 409 361,79	28,98	3 787 618,94	111,09
Variation de stocks	-63 980,92	-0,56	64 290,45	0,55	-128 271,37	-199,52
Autres achats et charges externes	3 914 851,48	34,12	2 159 713,20	18,36	1 755 138,28	81,27
Impôts, taxes et versements assimilés	154 750,19	1,35	496 347,08	4,22	-341 596,89	-68,82
Salaires et traitements	4 318 543,61	37,64	3 969 682,13	33,74	348 861,48	8,79
Charges sociales	1 225 201,47	10,68	718 746,48	6,11	506 454,99	70,46
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	151 418,95	1,32	130 211,67	1,11	21 207,28	16,29
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	442 777,67	3,86	301,00		442 476,67	
Dotations aux provisions	63 444,00	0,55	4 133,00	0,04	59 311,00	
Autres charges	292 226,44	2,55	12 524,02	0,11	279 702,42	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>17 832 134,93</b>	<b>155,42</b>	<b>10 965 959,50</b>	<b>93,21</b>	<b>6 866 175,43</b>	<b>62,61</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-459 320,04</b>	<b>-4,00</b>	<b>-495 123,46</b>	<b>-4,21</b>	<b>35 803,42</b>	<b>7,23</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits affrants à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges affrantes à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

200926 - Sas SMI - DRULINGEN

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

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 756,34	0,03	1 179,77	0,01	2 576,57	218,40
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 756,34</b>	<b>0,03</b>	<b>1 179,77</b>	<b>0,01</b>	<b>2 576,57</b>	<b>218,40</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	88 868,05	0,77	45 353,54	0,39	43 514,51	95,95
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>88 868,05</b>	<b>0,77</b>	<b>45 353,54</b>	<b>0,39</b>	<b>43 514,51</b>	<b>95,95</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-85 111,71</b>	<b>-0,74</b>	<b>-44 173,77</b>	<b>-0,38</b>	<b>-40 937,94</b>	<b>-92,67</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-544 431,75</b>	<b>-4,75</b>	<b>-539 297,23</b>	<b>-4,58</b>	<b>-5 134,52</b>	<b>-0,95</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			64 001,00	0,54	-64 001,00	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>64 001,00</b>	<b>0,54</b>	<b>-64 001,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			54 500,00	0,46	-54 500,00	-100,00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>54 500,00</b>	<b>0,46</b>	<b>-54 500,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>9 501,00</b>	<b>0,08</b>	<b>-9 501,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
<b>Impôt sur les bénéfices</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>17 376 571,23</b>	<b>151,45</b>	<b>10 536 016,81</b>	<b>89,55</b>	<b>6 840 554,42</b>	<b>64,93</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>17 921 002,98</b>	<b>156,19</b>	<b>11 065 813,04</b>	<b>94,06</b>	<b>6 855 189,94</b>	<b>61,95</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-544 431,75</b>	<b>-4,75</b>	<b>-529 796,23</b>	<b>-4,50</b>	<b>-14 635,52</b>	<b>-2,76</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

14 589,00



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 12 047 480,14 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -544 431,75 Euros.

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

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

L'application des mesures d'hygiène et de distanciation sociale et le télé-travail (pour les postes adaptables) permettent de poursuivre l'activité de la société.

Les mesures d'accompagnement prévues par le gouvernement français ont été sollicitées afin de réduire au maximum l'impact financier.

**Information sur les effets de la COVID-19**

Nous détaillons ci-après les effets de cet événement sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de la société.

**Compte de résultat :**

Impact sur la production de l'exercice. La production de l'année 2021 est à la hausse par rapport à une année 2020 fortement impactée par le Covid sans toutefois revenir au niveau de l'année 2019.

Notre société a été impactée tout comme l'ensemble de nos clients, fournisseurs et sous-traitants qui ont subis les conséquences de la pandémie.

Impact de l'événement sur les charges et produits :

- Recours à l'activité partielle :  
Montant des salaires bruts impactés : 48 634 €  
Indemnités activité partielle en nette: 39 309 €

SMI DRULINGEN a bénéficié de deux fonds de solidarité à hauteur de 200 000 € chacun et d'une aide aux coûts fixes d'un montant de 435 774 €. La société devrait procéder à une régularisation de l'aide aux coûts fixes pour un montant de 144 825 €. Au 31/12/2021 le montant de 144 825 € a été comptabilisé en diminution de l'aide aux coûts fixes initialement demandée et à recevoir au 31.12.2021.

Notre société a également bénéficié d'une exonération de charges sociales urssaf de 143 328 € et d'une aide au paiement à hauteur de 268 680 €.

**Evénements postérieurs à la clôture:**

La société considère que l'impact de la crise sanitaire du Covid-19 n'est pas de nature à ce stade à remettre en cause la continuité d'exploitation.

Dans le contexte du conflit Russie/Ukraine, l'entreprise ne connaît pas encore de problème d'approvisionnement ni les impacts sur les commandes à venir mais la situation pourrait se dégrader.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

**Impôt sur les bénéfices :**

Notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 1.1.2019 prévu à l'article 223 A du code général des impôts.

La durée d'application de la présente option est de cinq exercices et renouvelable par tacite reconduction.

La société mère et tête de groupe est la société CMO OBERNAI SAS et le groupe est composé de notre société, filiale de CMO OBERNAI SAS détenue à 100%.

La convention d'intégration fiscale entre les deux sociétés prévoit que chacune des sociétés supportera une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son propre résultat de l'exercice comme si elle était imposable distinctement, déduction faite de l'ensemble des droits à imputation dont chaque société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

**Fonds commercial :****Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Agencements aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 7 ans

**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks de pièces de maintenance sont évalués au dernier prix d'achat connu pour les articles movimentés.

Les tôles et autres articles gérés par lot sont évalués au coût d'acquisition du lot.

Les autres matières et métaux d'apport sont évalués du dernier prix d'achat.

**En-cours de production**

Pour l'exercice clos au 31.12.2021 . Le taux horaire de 2021 est de 53.04 € .

Pour l'exercice clos au 31.12.2020 le coût de la sous-activité avait été exclu de la valorisation des en-cours. Le taux horaire de 2019 soit 53.08 € avait été maintenu pour le calcul des en -cours au 31.12.2020 en raison de la sous activité.

Les en-cours de production valorisés à la fin de l'exercice au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements.

Les travaux en cours figurants à l'actif sont présentés par différence entre le total des en cours et les situations facturées .

Si cette différence est négative, elle est comptabilisée en produits constatés d'avance.

La méthode d'évaluation des travaux en cours à l'achèvement est complétée par la dotation aux provisions pour risques et charges dès que l'entreprise estime qu'une perte apparaîtra à la fin du chantier (perte à terminaison).

Une provision pour dépréciation est effectuée lorsque la valeur des en-cours est supérieure à la valeur de réalisation.



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

### Créances

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

### Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de la terminaison.  
Une provision est constatée lorsque le résultat prévisionnel est déficitaire.



**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

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

**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Fonds de commerce	1,00			1,00
Reprise fonds commercial	400,44			400,44
Engagement passif social	406 227,71			406 227,71
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>406 629,15</b>			<b>406 629,15</b>

**AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES**

Selon jugement du 24 janvier 2017, les droits à congés dont bénéficiaient les salariés repris, relatifs au compte épargne temps (CET), au repos de remplacement (RTT), au repos compensateur et contrepartie en repos ont été transférés au repreneur dans la limite de 450 000 €.  
Cet engagement supplémentaire pris en charge par la SAS SMI DRULINGEN et valorisé au 1/2/2017 à hauteur de 406227.71 € a été comptabilisé en fonds de commerce.



## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	519 332,72	18 602,60
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Instal.géné., agencts & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		848 089,05	165 089,91
		Instal. génée., agencts & aménagts divers	93 758,98	21 622,90
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	62 258,24	
Matériel de bureau & info., mobilier		41 349,78		26 197,18
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes	5 336,68		
	TOTAL III	1 050 792,73		212 909,99
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 570 125,45	231 512,59

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		537 935,32	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Ins. gal. agen. amé. cons			
	Inst.tech., mat. outillage indus.		968,15	1 012 210,81	
		Ins. gal. agen. amé. div.			115 381,88
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			62 258,24
Mat.bureau, info., mob.				67 546,96	
	Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes	5 336,68			
	TOTAL III	5 336,68	968,15	1 257 397,89	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		5 336,68	968,15	1 795 333,21	



## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles	99 394,72	11 528,62		110 923,34
<b>TOTAL</b>	<b>99 394,72</b>	<b>11 528,62</b>		<b>110 923,34</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	351 591,36	111 604,18	968,15	462 227,39
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.	17 047,21	10 978,48		28 025,69
Matériel de transport	40 057,03	6 898,02		46 955,05
Mat. bureau et informatique, mob.	29 851,10	10 409,65		40 260,75
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>438 546,70</b>	<b>139 890,33</b>	<b>968,15</b>	<b>577 468,88</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>537 941,42</b>	<b>151 418,95</b>	<b>968,15</b>	<b>688 392,22</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements Fonds commercial Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations							



## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme	4 133,00	63 444,00	4 133,00	63 444,00
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>		<b>4 133,00</b>	<b>63 444,00</b>	<b>4 133,00</b>	<b>63 444,00</b>
Provisions pour dépréciation / immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	301,00	435 351,00	301,00	435 351,00
Sur comptes clients		7 426,67		7 426,67	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		<b>301,00</b>	<b>442 777,67</b>	<b>301,00</b>	<b>442 777,67</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>4 434,00</b>	<b>506 221,67</b>	<b>4 434,00</b>	<b>506 221,67</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		506 221,67	4 434,00	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



**CRÉDIT-BAIL**

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

**CRÉDIT-BAIL**

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	145 645,40	84 861,97	29 129,08	31 654,35
Autres immobs corporelles	32 462,25	17 890,31	6 492,45	8 079,49
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>178 107,65</b>	<b>102 752,28</b>	<b>35 621,53</b>	<b>39 733,84</b>

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	88 255,66	29 845,44	118 101,10
Autres immobs. corporelles	18 944,98	6 689,28	25 634,26
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>107 200,64</b>	<b>36 534,72</b>	<b>143 735,36</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	29 845,44	1 280,66		31 126,10	706,45	750,00		1 456,45
Autres immobs corpor.	6 689,28	1 114,88		7 804,16	324,62			324,62
Immob. en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>36 534,72</b>	<b>2 395,54</b>		<b>38 930,26</b>	<b>1 031,07</b>	<b>750,00</b>		<b>1 781,07</b>



**ÉTAT DES STOCKS**

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

**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	428 448,00		17 900,00	410 548,00
Autres approvisionnements	328 773,03	81 880,92		410 653,95
En cours de production de biens	1 799 156,00	4 738 839,00		6 537 995,00
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>2 556 377,03</b>	<b>4 820 719,92</b>	<b>17 900,00</b>	<b>7 359 196,95</b>



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 912,00	8 912,00	
	Autres créances clients	1 188 638,87	1 188 638,87	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	4 719,91	4 719,91	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 558,96	4 558,96	
	Etat & autres	499 325,56	499 325,56	
	coll. publiques	339 863,98	339 863,98	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	23 589,77	23 589,77		
Charges constatées d'avance	91 271,31	91 271,31		
<b>TOTAUX</b>		<b>2 160 880,36</b>	<b>2 160 880,36</b>	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		



200926 - Sas SMI - DRULINGEN  
**ENTREPRISES LIÉES**  
 Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
<b>Immobilisations financières</b>		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>Total des disponibilités</b>		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 853,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>	<b>56 853,00</b>	



**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

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

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	91 271,31
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>91 271,31</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	375 751,09
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>375 751,09</b>



200926 - Sas SMI - DRULINGEN  
**CAPITAUX PROPRES**  
 Du 01/01/2021 au 31/12/2021

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	300 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	300 000,00	10,00

**AFFECTATION DU RÉSULTAT**

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>		
Report à nouveau de l'exercice précédent		65 204,05
Résultat de l'exercice précédent		-529 796,23
Prélèvements sur les réserves		
<b>Total des prélèvements sur les réserves</b>		
	<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>-464 592,18</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-464 592,18
	<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>-464 592,18</b>



**TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

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

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 000 000,00			3 000 000,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	3 432,00			3 432,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	65 204,05		529 796,23	-464 592,18
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-529 796,23</b>	<b>-544 431,75</b>	<b>-529 796,23</b>	<b>-544 431,75</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>2 538 839,82</b>	<b>-544 431,75</b>		<b>1 994 408,07</b>



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine		1 406,51	1 406,51		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		3 072 805,83	455 288,25	2 617 517,58	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		750,00	750,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 999 138,93	3 999 138,93		
Personnel & comptes rattachés		517 873,86	517 873,86		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		425 502,42	425 502,42		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée		0,02	0,02		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		551 403,69	551 403,69		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		14 920,30	14 920,30		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		135 506,51	135 506,51		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>8 719 308,07</b>	<b>6 101 790,49</b>	<b>2 617 517,58</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 320 239,01			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	260 933,89			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 406,51
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 451,75
Dettes fiscales et sociales	1 282 578,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	135 506,51
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>1 639 943,31</b>



**ENGAGEMENTS**

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

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 902 282,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,70 %

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 62 ans

Taux de turn over 2,00 %

Le contrat IFC auprès de SOGECAP fait état d'une somme de 283 223,43 € au 31.12.2021

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	38 930,26					38 930,26
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>38 930,26</b>					<b>38 930,26</b>
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	902 282,00					902 282,00
<b>TOTAL</b>	<b>941 212,26</b>					<b>941 212,26</b>

**ENGAGEMENTS REÇUS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<i>Emprunts BNP contre garantie BPI pour 70%</i>						
<i>Emprunt PGE BNP 960 k€ garanti état 90%</i>						
<i>Emprunt PGE Banque postale 240 k€ garanti état 90%</i>						
<i>Emprunt PGE BNP 1300 k€ garanti état 90 %</i>						
<i>Cautionnement solidaire de CMO OBERNAI SAS.</i>						



## ENGAGEMENTS

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

Caution reçue de la BNP pour garantie clients à hauteur de 172 528 € Caution de CMO OBERNAI SAS du fournisseur DILLINGER INTERNATIONAL à hauteur de 500 K€.						
majoré des intérêts et frais accessoires Caution valable du 1.1.2022 jusqu'au 30.6.2022  <p style="text-align: center;"><b>TOTAL</b></p>						



**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

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

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	552 566,82	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>552 566,82</b>	



**LES EFFECTIFS**

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

## LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Personnel salarié :</b>	<b>109,00</b>	<b>122,49</b>
Ingénieurs et cadres	11,00	11,25
Agents de maîtrise	15,00	15,00
Employés et techniciens	14,00	15,08
Ouvriers	62,00	70,33
Apprentis	7,00	10,25
Contrats de professionnalisation		0,58
<b>Personnel mis à disposition :</b>	<b>19,00</b>	<b>1,90</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	19,00	1,90



200926 - Sas SMI - DRULINGEN

## TRANSFERTS DES CHARGES

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

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANT EN NATURE VOITURE	5 760		
REMBOURSEMENT I.F.C.	49 960		
<b>TOTAL</b>	<b>55 720,19</b>		

