RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 80028
Numéro SIREN : 605 820 281
Nom ou dénomination : IVALTECH

Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2020 sous le numéro de dépôt B2020/003487

842144

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/003487**
n° de gestion : **1958B80028**
n° SIREN : **605 820 281 RCS Annecy**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Annecy certifie avoir procédé le 29/04/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

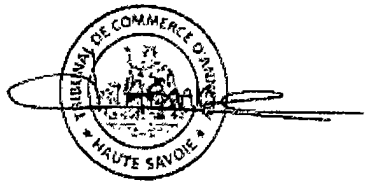
IVALTECH - Société par actions simplifiée
28 rue du Docteur Gallet ZI des Grands Prés 74300 Cluses -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



842144

N° 2050-SD 2019

① BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : IVALTECH — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 28 rue du Docteur GALLET 74300 CLUSES — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET* : 60582028100026 — Néant : ☐ *

Exercice N clos le, 31/08/2019

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	12 500	AC	10 952	1 548
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	87 345	AG	82 474	4 872
	Fonds commercial (1)	AH	333 760	AI		333 760
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	42 043	AK	42 043	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	700 702	AO	892	699 811
	Constructions	AP	2 324 191	AQ	1 960 528	363 663
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	19 432 153	AS	14 977 461	4 454 692
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 032 561	AU	699 390	333 172
	Immobilisations en cours	AV	264 276	AW		264 276
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	68 813	BG		68 813
	Autres immobilisations financières *	BH	223 180	BI		223 180
	TOTAL (II)	BJ	24 521 525	BK	17 773 739	6 747 786
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	623 334	BM	5 963	617 371
	En cours de production de biens	BN	1 792 798	BO		1 792 798
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	1 679 975	BS	43 951	1 636 024
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	67	BW		67
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 242 845	BY	9 564	2 233 281
	Autres créances (3)	BZ	617 397	CA		617 397
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	54 512	CG		54 512
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	138 558	CI		138 558
	TOTAL (III)	CJ	7 149 484	CK	59 478	7 090 006
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	31 671 009	1A	17 833 217	13 837 792

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 179 506 — (3) Part à plus d'un an : CR 9 661

Clause de réserve de propriété * : Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

© Sage

N° 2051-SD 2019

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : IVALTECH — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 380 000 .....)	DA	380 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	38 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	1 397 515
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(685 625)
	Subventions d'investissement	DJ	33 450
	Provisions réglementées *	DK	213 265
	TOTAL (I)	DL	1 376 605
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 829 859
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 210 110
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 580 934
	Dettes fiscales et sociales	DY	745 125
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	2 095 159
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	12 461 187
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	13 837 792

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	10 253 246
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	342 359

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

© Sage

N° 2052-SD 2019

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise IVALTECH — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD	7 382 241	FE	10 799 761	FF	18 182 002	
	Production vendue services*	FG	30 700	FH	119 849	FI	150 549	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	7 412 941	FK	10 919 610	FL	18 332 551	
	Production stockée*					FM	155 952	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	4 450	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	39 785	
	Autres produits (1) (11)					FQ	225	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	18 532 963	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	5 307 054	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	98 073	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	7 181 604	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	301 377	
	Salaires et traitements*					FY	3 644 068	
	Charges sociales (10)					FZ	1 363 089	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	1 426 025	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	4 384	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	23	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	19 325 696	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(792 733)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	618	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	618	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	133 172	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	133 172	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(132 555)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(925 288)	

© Sage

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2053-SD 2019

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise IVALTECH — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	800
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	88 898
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	218 484
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	308 182
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	65 833
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 404
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	68 238
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	239 944
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	1 214
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(933)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	18 841 763
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	19 527 387
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(685 625)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	75 373
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	53 431
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	23 657
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
VNC & produits de cession éléments d'actif	2 404	77 500
Quote part de subventio viré au résultat		11 398
Amortissements dérogatoires		182 025
Reprise prov.pour dépréc.exceptionnelles		36 459
Autres opérations exceptionnelles	65 833	800

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Annexe

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du règlement ANC 2014-03 et suivants.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

L'exercice a une durée de **12** mois, courant la période du **01/09/18** au **31/08/19**

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos s'élève à **13 837 792** €

Le compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, dégage les montants suivants :

- chiffre d'affaires : **18 332 551** €
- résultat net comptable : **-685 625** €

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant.

Périmètre d'intégration fiscale :

La société IVALTECH fait partie d'un périmètre d'intégration fiscale.

L'identité de la société mère intégrante est : SAS EKAIM TECHNOLOGIE.

D'après la convention d'intégration fiscale, chaque société membre du groupe intégré supporte l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence du groupe d'intégration fiscale.

Crédit d'impôt compétitivité emploi :

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérmédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE relatif à l'année civile 2018 s'élève à 139 262 €.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements, à un certain nombre de recrutements et d'actions de formation, à des investissements en matière de recherche et d'innovation.

Affacturage :

La société fait appel à la société NATIXIS Factor pour les opérations de mobilisation de son poste clients.

En fin d'exercice, les créances cédées ont été portées en diminution du poste clients (compte 411) pour 2 099 060 €.

Autres postes de bilan concernés par les opérations d'affacturage :
- Dépôt de garantie (compte 275) pour 179 506 €,
- Compte de réserve (compte 467) pour Néant.

Engagements de retraite :

Bien qu'aucune provision n'ait été constituée au bilan, la société est engagée à payer des indemnités de départ à la retraite.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées. Elle retient comme base de salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n° 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation).
Le P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Les principaux critères utilisés sont les suivants :
- taux d'actualisation : 1,06 %
- profil de carrière : 0,50% par an
- convention collective : métallurgie
- taux de charges sociales : 46% pour les cadres et 38% pour les non cadres
- départ volontaire à la retraite à 62 ans pour l'ensemble du personnel
- table de mortalité INSEE 2008-2010
- table de turn over "moyen"

Le passif social s'élève à 359 539 €.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utlilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir des immobilisations décomposables,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- logiciels informatiques :	de 1 à 3 ans,
- frais de constitution, de fusion :	5 ans,
- autres immobilisations incorporelles :	3 ans,
- constructions :	de 20 à 25 ans,
- agencements des constructions :	de 5 à 10 ans,
- matériel et outillage industriels :	de 2 à 10 ans,
- agencements, aménagements, installations :	de 5 à 10 ans,
- matériel de transport :	de 3 à 8 ans,
- matériel de bureau et informatique :	de 3 à 5 ans,
- mobilier :	de 5 à 10 ans.

Fonds commercial et test de dépréciation :

Ont été comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité (règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général).
Au vu des critères physiques, techniques, juridiques et économiques, le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait pas l'objet d'un amortissement.
La société effectue des tests de dépréciation du fonds commercial à la clôture de chaque exercice et à chaque fois qu'il existe un indice de perte de valeur.
A la clôture de l'exercice, l'étude par la société des perspectives d'avenir et l'approche économique du fonds commercial, n'ont pas conduit à la constatation d'une dépréciation dudit fonds.

Immobilisations financières :

Les titres de participations des sociétés contrôlées au titre de l'article L233-3 du code de commerce ont été comptabilisés sur la base de leurs valeurs d'acquisition.

Leur valeur brute est constituée par leur coût d'achat et frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La détermination de la valeur d'inventaire se base sur les critères suivants :
- impact de la baisse des capitaux propres des filiales qui ont subi des décapitalisations nettes issues de distributions de réserves et dividendes ou de résultats négatifs,
- valeur de rendement des filiales.

Stocks :

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

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.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes :

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Honoraires du commissaire aux comptes (informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce) :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à :

- Honoraires de certification des comptes :	12 870 € HT
- Autres services :	néant
- Montant total des honoraires :	12 870 € HT

Disponibilités et valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais d'acquisition.

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

Provisions pour risques et charges :

Les provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges, que des évènements survenus ou en cours rendant probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation, à l'échéance ou le montant sont incertains.

Chaque risque ou charge fait l'objet d'une analyse au cas par cas.

Immobilisations

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	12 500		
Autres immobilisations incorporelles	476 942		3 846
TOTAL immobilisations incorporelles :	**489 442**		**3 846**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	700 702		
Constructions sur sol propre	1 282 573		
Constructions sur sol d'autrui	198 929		
Constructions installations générales	828 206		16 189
Installations techniques et outillage industriel	19 357 286		810 179
Installations générales, agencements et divers	554 030		141 721
Matériel de transport	106 869		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	253 136		11 578
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	21 749		367 342
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**23 303 479**		**1 347 009**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	382 172		46 075
TOTAL immobilisations financières :	**382 172**		**46 075**
TOTAL GÉNÉRAL	24 175 093		1 396 929

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			12 500	
Autres immobilisations incorporelles		17 640	463 148	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**17 640**	**475 648**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			700 702	
Constructions sur sol propre			1 282 573	
Constructions sur sol d'autrui			198 929	
Constructions installations générales		1 706	842 689	
Install. techn., matériel et out. industriels		735 312	19 432 153	
Inst. générales, agencements et divers		2 091	693 660	
Matériel de transport			106 869	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		32 681	232 033	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		124 815	264 276	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**896 604**	**23 753 884**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		136 253	291 993	
TOTAL immobilisations financières :		**136 253**	**291 993**	
TOTAL GÉNÉRAL		1 050 497	24 521 525	

Amortissements

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	8 452	2 500		10 952
Autres immobilisations incorporelles	137 875	4 281	17 640	124 517
TOTAL immobilisations incorporelles :	**146 327**	**6 781**	**17 640**	**135 468**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	578	314		892
Constructions sur sol propre	925 747	74 665		1 000 412
Constructions sur sol d'autrui	198 929			198 929
Constructions installations générales	753 082	9 810	1 706	761 187
Installations techn. et outillage industriel	14 430 323	1 280 046	732 907	14 977 461
Inst. générales, agencements et divers	354 568	43 165	2 091	395 641
Matériel de transport	90 334	4 065		94 399
Mat. de bureau, informatique et mobil.	234 851	7 180	32 681	209 350
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 988 413**	**1 419 243**	**769 385**	**17 638 271**
TOTAL GÉNÉRAL	17 134 740	1 426 025	787 025	17 773 739

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	395 290		182 025	213 265
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**395 290**		**182 025**	**213 265**

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	61 658 46 022	4 384	16 128 36 459	49 914 9 564
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**107 680**	**4 384**	**52 587**	**59 478**

TOTAL GÉNÉRAL	502 971	4 384	234 612	272 743

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	546 291	628 940		82 649
Autres approvisionnements	77 043	92 467		15 424
TOTAL I	**623 334**	**721 407**		**98 073**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	1 439 509	1 210 947	228 562	
Produits résiduels	240 466	208 018	32 448	
TOTAL II	**1 679 975**	**1 418 965**	**261 010**	
Production en cours				
Produits	1 792 798	1 897 856		105 058
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III	**1 792 798**	**1 897 856**		**105 058**
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production) II + III			261 010	105 058

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	68 813		68 813
Autres immobilisations financières	223 180	179 506	43 674
TOTAL de l'actif immobilisé :	**291 993**	**179 506**	**112 487**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	9 661		9 661
Autres créances clients	2 233 184	2 233 184	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	143 394	143 394	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	38 291	38 291	
État - Divers			
Groupe et associés	140 195	140 195	
Débiteurs divers	295 517	295 517	
TOTAL de l'actif circulant :	**2 860 242**	**2 850 581**	**9 661**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	138 558	138 558	
TOTAL GÉNÉRAL	3 290 792	3 168 645	122 148

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 829 859	1 437 505	1 392 354	
Emprunts et dettes financières divers	1 039 031	223 444	815 587	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 580 934	2 580 934		
Personnel et comptes rattachés	274 002	274 002		
Sécurité sociale et autres organismes	362 266	362 266		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	34 175	34 175		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	74 682	74 682		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 171 079	3 171 079		
Autres dettes	2 095 159	2 095 159		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	12 461 187	10 253 246	2 207 941	

Fonds Commercial

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fonds commercial Lacrosaz 1964			762	762	
Fonds de commerce Savoy Décolleta	1 524			1 524	
Mali de fusion 01/04/2015		331 474		331 474	
TOTAL	1 524	331 474	762	333 760	

RAPPEL : Fonds commercial	333 760	

Composition du Capital Social

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale	Capital social
1 - Actions composant le capital social au début de l'exercice	2 600,00	146,15	380 000,00
2 - Actions émises pendant l'exercice			
3 - Actions remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions composant le capital social en fin d'exercice	2 600,00	146,15	380 000,00

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

IVALTECH Période du 01/09/18 au 31/08/19

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
EUCRON GMR	SAS	611 600	145 Rue de la Fin 74460 Marnaz

Entreprises Liées

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	**Avec laquelle la société a un lien de participation**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	40 381	
TOTAL des immobilisations	**40 381**	
Avances, acomptes versés sur commandes		
CRÉANCES		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	140 474	
Capital souscrit et appelé, non versé		
TOTAL des créances	**140 474**	
DISPONIBILITÉS		
TOTAL des disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	4 210 110	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 382	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL des dettes	**4 567 492**	
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 640	
Produits financiers		
Charges financières	53 431	

Engagements Financiers

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		359 538
Autres engagements donnés :		2 759 723
Nantissement fonds de commerce	634 654	
Nantissement matériel	1 683 756	
Privilège prêteur denier	157 912	
Engagements de crédit bail	283 402	
TOTAL		3 119 261

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		670 956
Souscription contrat extension de fin de carrière	11 545	
Caution Ekaim Technologie sur prêt	126 009	
Caution Ekaim Technologie sur leasing (engagement de poursuite de location)	283 402	
Caution Ekaim Technologie fournisseur Weiland	250 000	
TOTAL		670 956

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 486 150
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	2 486 150

Crédit-Bail

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			365 000		365 000
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			8 314		8 314
- dotations de l'exercice			73 000		73 000
TOTAL			**283 686**		**283 686**
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			12 562		12 562
- dotations de l'exercice			75 373		75 373
TOTAL			**87 935**		**87 935**
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			75 373		75 373
- à plus d'un an et cinq ans au plus			209 948		209 948
- à plus de cinq ans					
TOTAL			**285 321**		**285 321**
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus			3 650		3 650
- à plus de cinq ans					
TOTAL			**3 650**		**3 650**
Mont. pris en charge dans l'exercice			75 373		75 373

Rappel : Redevance de crédit bail	75 373

Effectif Moyen

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	17	2
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	3	
Ouvriers	73	
TOTAL	93	2

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	7 412 941
Export	10 919 610
TOTAL	18 332 551

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts	Résultats après impôts
Résultat courant	(925 288)	(933)	(924 355)
Résultat exceptionnel	239 944		239 944
Participation des salariés	1 214		1 214
Résultat comptable	(686 558)	(933)	(685 625)

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

IVALTECH Période du 01/09/18 au 31/08/19

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	213 265
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	213 265

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	
Provisions & charges non déductibles	11 830
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	11 830

Déficits reportables	1 958 564
Moins-values à long terme	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

IVALTECH Période du 01/09/18 au 31/08/19

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	800
Produits exceptionnels sur opératoins en capital	88 898
Reprises sur provisions et transferts de charges	218 484
TOTAL	308 182

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 833
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 404
TOTAL	68 237

Détail des Transferts de Charges

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 14/01/20
Tenue de compte EURO

NATURE	Montant
Transferts de charges d'exploitation	23 657
TOTAL	23 657

© Sage

Charges à Payer

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 350
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 263
Dettes fiscales et sociales	512 801
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	39 719
TOTAL	635 133

Produits à Recevoir

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	14 003
Personnel	
Organismes sociaux	
État	38 291
Divers, produits à recevoir	116
Autres créances	36 329
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	**1 974**
TOTAL	90 712

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	138 558	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	138 558	

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

IVALTECH
SAS au capital de 380 000 €
Siège social : 28, rue du Docteur Gallet
74300 CLUSES

605 820 281 RCS ANNECY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/08/2019

Société
Didier Rebaudet
& Associés

Didier Rebaudet
expert comptable
commissaire aux comptes

Romain Rebaudet
expert comptable
commissaire aux comptes

Loïc Merley
expert comptable
commissaire aux comptes

Aloïs Rebaudet
responsable pôle audit

103, rue Bossuet
69006 LYON
tél. **04 78 93 16 75**
fax. 04 78 89 08 38
sdra@sdra-lyon.fr

sarl au capital de 257 100 €
siret 353 692 940 00037 - Naf 6920z
353 692 940 rcs Lyon
N° intracommunautaire FR03353692940

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région de Lyon et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon

IVALTECH
SAS au capital de 380 000 €
Siège social : 28, rue du Docteur Gallet
74300 CLUSES

605 820 281 RCS ANNECY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/08/2019

A l'actionnaire unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'actionnaire unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS IVALTECH relatifs à l'exercice clos le 31/08/2019, 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 IVALTECH 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.

Société
Didier Rebaudet
& Associés

Didier Rebaudet
expert comptable
commissaire aux comptes

Romain Rebaudet
expert comptable
commissaire aux comptes

Loïc Merley
expert comptable
commissaire aux comptes

Aloïs Rebaudet
responsable pôle audit

103, rue Bossuet
69006 LYON
tél. **04 78 93 16 75**
fax. 04 78 89 08 38
sdra@sdra-lyon.fr

sarl au capital de 257 100 €
siret 353 692 940 00037 - Naf 6920z
353 692 940 rcs Lyon
N° intracommunautaire FR03353692940

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région de Lyon et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne la méthodologie retenue pour la valorisation des stocks de matières et marchandises, des en-cours de production et des produits finis.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'actionnaire unique.

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 et dans les autres documents adressés à l'actionnaire unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 SAS IVALTECH 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 SAS IVALTECH ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

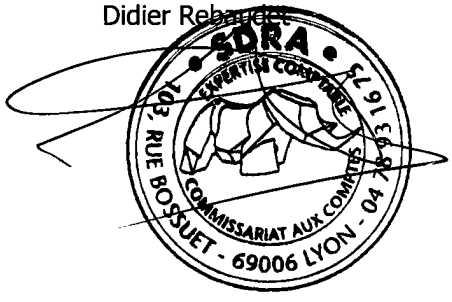
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 04 Février 2020

Le Commissaire aux comptes
CABINET SDRA, représenté par
Didier Rebaudet



Bilan Actif

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2019	Net (N-1) 31/08/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	12 500	10 952	1 548	4 048
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	87 345	82 474	4 872	4 763
Fonds commercial	333 760		333 760	333 760
Autres immobilisations incorporelles	42 043	42 043		544
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				21 749
TOTAL immobilisations incorporelles :	**475 648**	**135 468**	**340 180**	**364 864**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	700 702	892	699 811	700 124
Constructions	2 324 191	1 960 528	363 663	431 949
Installations techniques, matériel et outillage industriel	19 432 153	14 977 461	4 454 692	4 926 963
Autres immobilisations corporelles	1 032 561	699 390	333 172	234 282
Immobilisations en cours	264 276		264 276	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**23 753 884**	**17 638 271**	**6 115 613**	**6 293 318**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	68 813		68 813	74 489
Autres immobilisations financières	223 180		223 180	307 682
TOTAL immobilisations financières :	**291 993**		**291 993**	**382 172**
ACTIF IMMOBILISÉ	**24 521 525**	**17 773 739**	**6 747 786**	**7 040 353**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	623 334	5 963	617 371	719 828
Stocks d'en-cours de production de biens	1 792 798		1 792 798	1 895 531
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 679 975	43 951	1 636 024	1 361 211
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**4 096 107**	**49 914**	**4 046 193**	**3 976 570**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	67		67	54
Créances clients et comptes rattachés	2 242 845	9 564	2 233 281	2 591 929
Autres créances	617 397		617 397	751 815
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**2 860 308**	**9 564**	**2 850 744**	**3 343 798**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	54 512		54 512	173 949
Charges constatées d'avance	138 558		138 558	137 594
TOTAL disponibilités et divers :	**193 069**		**193 069**	**311 544**
ACTIF CIRCULANT	**7 149 484**	**59 478**	**7 090 006**	**7 631 912**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	31 671 009	17 833 217	13 837 792	14 672 265

Bilan Passif

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/08/2019	Net (N-1) 31/08/2018
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	380 000	380 000	380 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			38 000	38 000
Réserves statutaires ou contractuelles			1 397 515	971 894
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			(685 625)	425 621
		TOTAL situation nette :	**1 129 890**	**1 815 515**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			33 450	44 848
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			213 265	395 290
		CAPITAUX PROPRES	**1 376 605**	**2 255 653**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 829 859	3 840 468
Emprunts et dettes financières divers			4 210 110	2 695 519
		TOTAL dettes financières :	**7 039 969**	**6 535 987**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 580 934	2 347 829
Dettes fiscales et sociales			745 125	906 125
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				160 870
Autres dettes			2 095 159	2 465 801
		TOTAL dettes diverses :	**5 421 218**	**5 880 626**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**12 461 187**	**12 416 612**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	13 837 792	14 672 265

Compte de Résultat (Première Partie)

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	31/08/2019	31/08/2018
Ventes de marchandises				65 962
Production vendue de biens	7 382 241	10 799 761	18 182 002	18 097 304
Production vendue de services	30 700	119 849	150 549	352 354
Chiffres d'affaires nets	**7 412 941**	**10 919 610**	**18 332 551**	**18 515 620**
Production stockée			155 952	701 722
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 450	11 567
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			39 785	252 204
Autres produits			225	17
PRODUITS D'EXPLOITATION			**18 532 963**	**19 481 130**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 307 054	5 066 305
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			98 073	(102 407)
Autres achats et charges externes			7 181 604	7 123 153
TOTAL charges externes :			**12 586 730**	**12 087 051**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			301 377	322 741
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 644 068	3 803 204
Charges sociales			1 363 089	1 441 108
TOTAL charges de personnel :			**5 007 157**	**5 244 312**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 426 025	1 341 630
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 384	9 578
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**1 430 409**	**1 351 208**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			23	73
CHARGES D'EXPLOITATION			**19 325 696**	**19 005 385**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(792 733)**	**475 745**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	31/08/2019	31/08/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(792 733)**	**475 745**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	618	730
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	618	**730**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	133 172	131 626
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	133 172	**131 626**
RÉSULTAT FINANCIER	**(132 555)**	**(130 896)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(925 288)**	**344 849**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	800	3 622
Produits exceptionnels sur opérations en capital	88 898	42 437
Reprises sur provisions et transferts de charges	218 484	129 672
	308 182	**175 731**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 833	78 028
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 404	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		865
	68 238	**78 893**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**239 944**	**96 838**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 214	17 666
Impôts sur les bénéfices	(933)	(1 600)
TOTAL DES PRODUITS	**18 841 763**	**19 657 591**
TOTAL DES CHARGES	**19 527 387**	**19 231 971**
BÉNÉFICE OU PERTE	(685 625)	425 621

Règles & Méthodes Comptables

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19



Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du règlement ANC 2014-03 et suivants.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

L'exercice a une durée de **12** mois, courant la période du **01/09/18** au **31/08/19**

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos s'élève à **13 837 792** €

Le compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, dégage les montants suivants :

- chiffre d'affaires : **18 332 551** €
- résultat net comptable : **-685 625** €

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

SDRA • EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES • 103, RUE BOSSUET - 69006 LYON - 04 78 93 16 75

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant.

Périmètre d'intégration fiscale :

La société IVALTECH fait partie d'un périmètre d'intégration fiscale.

L'identité de la société mère intégrante est : SAS EKAIM TECHNOLOGIE.

D'après la convention d'intégration fiscale, chaque société membre du groupe intégré supporte l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence du groupe d'intégration fiscale.

Crédit d'impôt compétitivité emploi :

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérmédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE relatif à l'année civile 2018 s'élève à 139 262 €.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements, à un certain nombre de recrutements et d'actions de formation, à des investissements en matière de recherche et d'innovation.

Affacturage :

La société fait appel à la société NATIXIS Factor pour les opérations de mobilisation de son poste clients.

En fin d'exercice, les créances cédées ont été portées en diminution du poste clients (compte 411) pour 2 099 060 €.

Autres postes de bilan concernés par les opérations d'affacturage :
- Dépôt de garantie (compte 275) pour 179 506 €,
- Compte de réserve (compte 467) pour Néant.

SDRA • EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES • 103, RUE BOSSUET - 69006 LYON - 04 78 69 71 75

Engagements de retraite :

Bien qu'aucune provision n'ait été constituée au bilan, la société est engagée à payer des indemnités de départ à la retraite.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées. Elle retient comme base de salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n° 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation).
Le P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie

Les principaux critères utilisés sont les suivants :
- taux d'actualisation : 1,06 %
- profil de carrière : 0,50% par an
- convention collective : métallurgie
- taux de charges sociales : 46% pour les cadres et 38% pour les non cadres
- départ volontaire à la retraite à 62 ans pour l'ensemble du personnel
- table de mortalité INSEE 2008-2010
- table de turn over "moyen"

Le passif social s'élève à 359 539 €.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utlilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir des immobilisations décomposables,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- logiciels informatiques :	de 1 à 3 ans,
- frais de constitution, de fusion :	5 ans,
- autres immobilisations incorporelles :	3 ans,
- constructions :	de 20 à 25 ans,
- agencements des constructions :	de 5 à 10 ans,
- matériel et outillage industriels :	de 2 à 10 ans,
- agencements, aménagements, installations :	de 5 à 10 ans,
- matériel de transport :	de 3 à 8 ans,
- matériel de bureau et informatique :	de 3 à 5 ans,
- mobilier :	de 5 à 10 ans.

SDRA • EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES • 103, RUE BOSSUET - 69006 LYON - 04 78 93 16 75

Fonds commercial et test de dépréciation :

Ont été comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité (règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général).
Au vu des critères physiques, techniques, juridiques et économiques, le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait pas l'objet d'un amortissement.
La société effectue des tests de dépréciation du fonds commercial à la clôture de chaque exercice et à chaque fois qu'il existe un indice de perte de valeur.
A la clôture de l'exercice, l'étude par la société des perspectives d'avenir et l'approche économique du fonds commercial, n'ont pas conduit à la constatation d'une dépréciation dudit fonds

Immobilisations financières :

Les titres de participations des sociétés contrôlées au titre de l'article L233-3 du code de commerce ont été comptabilisés sur la base de leurs valeurs d'acquisition.

Leur valeur brute est constituée par leur coût d'achat et frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La détermination de la valeur d'inventaire se base sur les critères suivants :
- impact de la baisse des capitaux propres des filiales qui ont subi des décapitalisations nettes issues de distributions de réserves et dividendes ou de résultats négatifs,
- valeur de rendement des filiales.

Stocks :

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition

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.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes :

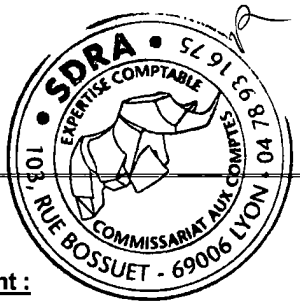
Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Honoraires du commissaire aux comptes (informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce) :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à :

- Honoraires de certification des comptes :	12 870 € HT
- Autres services :	néant
- Montant total des honoraires :	12 870 € HT



Disponibilités et valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais d'acquisition.

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

Provisions pour risques et charges :

Les provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges, que des évènements survenus ou en cours rendant probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation, à l'échéance ou le montant sont incertains.

Chaque risque ou charge fait l'objet d'une analyse au cas par cas.

Immobilisations

Période du 01/09/18 au 31/08/19

IVALTECH

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	12 500		
Autres immobilisations incorporelles	476 942		3 846
TOTAL immobilisations incorporelles :	**489 442**		**3 846**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	700 702		
Constructions sur sol propre	1 282 573		
Constructions sur sol d'autrui	198 929		
Constructions installations générales	828 206		16 189
Installations techniques et outillage industriel	19 357 286		810 179
Installations générales, agencements et divers	554 030		141 721
Matériel de transport	106 869		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	253 136		11 578
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	21 749		367 342
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**23 303 479**		**1 347 009**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	382 172		46 075
TOTAL immobilisations financières :	**382 172**		**46 075**
TOTAL GÉNÉRAL	24 175 093		1 396 929

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			12 500	
Autres immobilisations incorporelles		17 640	463 148	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**17 640**	**475 648**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			700 702	
Constructions sur sol propre			1 282 573	
Constructions sur sol d'autrui			198 929	
Constructions installations générales		1 706	842 689	
Install. techn., matériel et out. industriels		735 312	19 432 153	
Inst. générales, agencements et divers		2 091	693 660	
Matériel de transport			106 869	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		32 681	232 033	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		124 815	264 276	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**896 604**	**23 753 884**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		136 253	291 993	
TOTAL immobilisations financières :		**136 253**	**291 993**	
TOTAL GÉNÉRAL		1 050 497	24 521 525	

Amortissements

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	8 452	2 500		10 952
Autres immobilisations incorporelles	137 875	4 281	17 640	124 517
TOTAL immobilisations incorporelles :	**146 327**	**6 781**	**17 640**	**135 468**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	578	314		892
Constructions sur sol propre	925 747	74 665		1 000 412
Constructions sur sol d'autrui	198 929			198 929
Constructions installations générales	753 082	9 810	1 706	761 187
Installations techn. et outillage industriel	14 430 323	1 280 046	732 907	14 977 461
Inst. générales, agencements et divers	354 568	43 165	2 091	395 641
Matériel de transport	90 334	4 065		94 399
Mat. de bureau, informatique et mobil.	234 851	7 180	32 681	209 350
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 988 413**	**1 419 243**	**769 385**	**17 638 271**
TOTAL GÉNÉRAL	17 134 740	1 426 025	787 025	17 773 739

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	395 290		182 025	213 265
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**395 290**		**182 025**	**213 265**

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

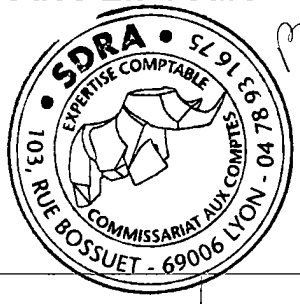
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	61 658 46 022	4 384	16 128 36 459	49 914 9 564
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**107 680**	**4 384**	**52 587**	**59 478**

TOTAL GÉNÉRAL	502 971	4 384	234 612	272 743

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19



RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	546 291	628 940		82 649
Autres approvisionnements	77 043	92 467		15 424
TOTAL I	**623 334**	**721 407**		**98 073**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	1 439 509	1 210 947	228 562	
Produits résiduels	240 466	208 018	32 448	
TOTAL II	**1 679 975**	**1 418 965**	**261 010**	
Production en cours				
Produits	1 792 798	1 897 856		105 058
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III	**1 792 798**	**1 897 856**		**105 058**
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III		261 010	105 058

État des Échéances des Créances et Dettes

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19



ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	68 813		68 813
Autres immobilisations financières	223 180	179 506	43 674
TOTAL de l'actif immobilisé :	**291 993**	**179 506**	**112 487**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	9 661		9 661
Autres créances clients	2 233 184	2 233 184	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	143 394	143 394	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	38 291	38 291	
État - Divers			
Groupe et associés	140 195	140 195	
Débiteurs divers	295 517	295 517	
TOTAL de l'actif circulant :	**2 860 242**	**2 850 581**	**9 661**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	138 558	138 558	
TOTAL GÉNÉRAL	3 290 792	3 168 645	122 148

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 829 859	1 437 505	1 392 354	
Emprunts et dettes financières divers	1 039 031	223 444	815 587	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 580 934	2 580 934		
Personnel et comptes rattachés	274 002	274 002		
Sécurité sociale et autres organismes	362 266	362 266		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	34 175	34 175		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	74 682	74 682		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 171 079	3 171 079		
Autres dettes	2 095 159	2 095 159		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	12 461 187	10 253 246	2 207 941	

Fonds Commercial

IVALTECH

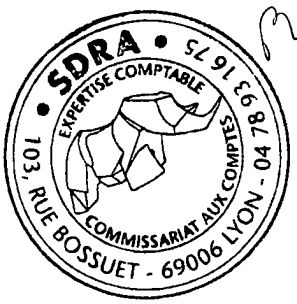
Période du 01/09/18 au 31/08/19

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fonds commercial Lacrosaz 1964			762	762	
Fonds de commerce Savoy Décolleta	1 524			1 524	
Mali de fusion 01/04/2015		331 474		331 474	
TOTAL	1 524	331 474	762	333 760	

RAPPEL : Fonds commercial	333 760	

Composition du Capital Social

IVALTECH



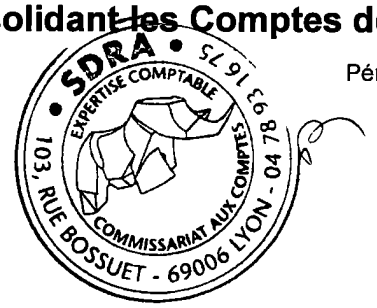
Période du 01/09/18 au 31/08/19

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale	Capital social
1 - Actions composant le capital social au début de l'exercice	2 600,00	146,15	380 000,00
2 - Actions émises pendant l'exercice			
3 - Actions remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions composant le capital social en fin d'exercice	2 600,00	146,15	380 000,00

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19



DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
EUCRON GMR	SAS	611 600	145 Rue de la Fin 74460 Marnaz

Entreprises Liées

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

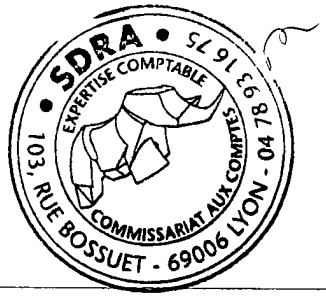
(Articles R123-198 à R123-199 du Code de commerce)

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	**Avec laquelle la société a un lien de participation**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	40 381	
TOTAL des immobilisations	**40 381**	
Avances, acomptes versés sur commandes		
CRÉANCES		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	140 474	
Capital souscrit et appelé, non versé		
TOTAL des créances	**140 474**	
DISPONIBILITÉS		
TOTAL des disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	4 210 110	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 382	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL des dettes	**4 567 492**	
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 640	
Produits financiers		
Charges financières	53 431	

Engagements Financiers

IVALTECH



Période du 01/09/18 au 31/08/19

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		359 538
Autres engagements donnés .		2 759 723
Nantissement fonds de commerce	634 654	
Nantissement matériel	1 683 756	
Privilège prêteur denier	157 912	
Engagements de crédit bail	283 402	
TOTAL		3 119 261

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus		670 956
Souscription contrat extension de fin de carrière	11 545	
Caution Ekaim Technologie sur prêt	126 009	
Caution Ekaim Technologie sur leasing (engagement de poursuite de location)	283 402	
Caution Ekaim Technologie fournisseur Weiland	250 000	
TOTAL		670 956

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 486 150
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	2 486 150

Crédit-Bail

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			365 000		365 000
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			8 314		8 314
- dotations de l'exercice			73 000		73 000
TOTAL			**283 686**		**283 686**
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			12 562		12 562
- dotations de l'exercice			75 373		75 373
TOTAL			**87 935**		**87 935**
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			75 373		75 373
- à plus d'un an et cinq ans au plus			209 948		209 948
- à plus de cinq ans					
TOTAL			**285 321**		**285 321**
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus			3 650		3 650
- à plus de cinq ans					
TOTAL			**3 650**		**3 650**
Mont. pris en charge dans l'exercice			75 373		75 373

Rappel : Redevance de crédit bail	75 373

Effectif Moyen

IVALTECH



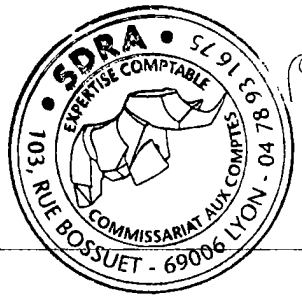
Période du 01/09/18 au 31/08/19

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	17	2
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	3	
Ouvriers	73	
[redacted] TOTAL	[redacted] 93	[redacted] 2

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

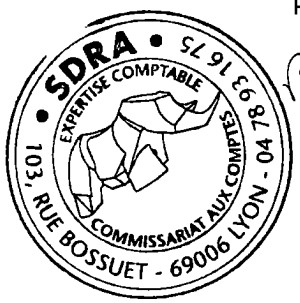


RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	7 412 941
Export	10 919 610
[redacted] TOTAL	[redacted] 18 332 551

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

IVALTECH

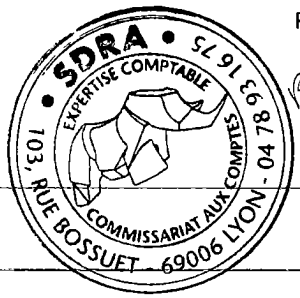
Période du 01/09/18 au 31/08/19



RÉPARTITION	Résultats avant Impôts	Impôts	Résultats après Impôts
Résultat courant	(925 288)	(933)	(924 355)
Résultat exceptionnel	239 944		239 944
Participation des salariés	1 214		1 214
Résultat comptable	(686 558)	(933)	(685 625)

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

IVALTECH Période du 01/09/18 au 31/08/19



NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées .	
- amortissements dérogatoires	213 265
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	213 265

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	
Provisions & charges non déductibles	11 830

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	11 830

Déficits reportables	1 958 564
Moins-values à long terme	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

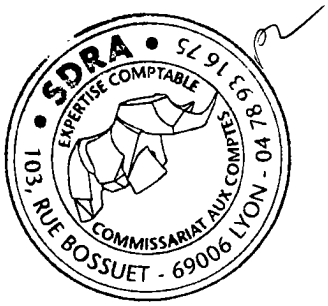
IVALTECH Période du 01/09/18 au 31/08/19

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	800
Produits exceptionnels sur opératoins en capital	88 898
Reprises sur provisions et transferts de charges	218 484
TOTAL	308 182

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 833
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 404
TOTAL	68 237

Détail des Transferts de Charges

IVALTECH



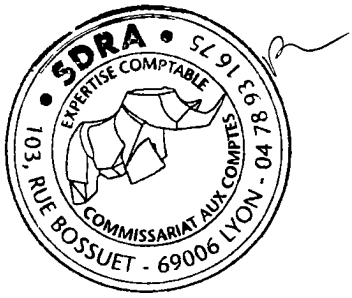
Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 14/01/20
Tenue de compte EURO

NATURE	Montant
Transferts de charges d'exploitation	23 657
TOTAL	23 657

© Sage

Charges à Payer

IVALTECH



Période du 01/09/18 au 31/08/19

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 350
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 263
Dettes fiscales et sociales	512 801
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	39 719
TOTAL	635 133

Produits à Recevoir

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	14 003
Personnel	
Organismes sociaux	
État	38 291
Divers, produits à recevoir	116
Autres créances	36 329
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	**1 974**
TOTAL	90 712

Charges et Produits Constatés d'Avance

IVALTECH

Période du 01/09/18 au 31/08/19

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	138 558	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	138 558	

"IVALTECH"

Société par actions simplifiée
Au capital de 380.000,00 Euros
Siège Social : 74300 CLUSES
28 rue du Docteur Gallet - Z.I. des Grands Prés
605 820 281 RCS ANNECY

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 25 FEVRIER 2020

EXERCICE CLOS LE 31 août 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Il est proposé d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 685.624,57 Euros, à la réserve ordinaire.

AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir examiné les comptes de l'exercice clos le 31 août 2019, décide d'imputer la perte nette comptable de l'exercice s'élevant à 685.624,57 Euros, sur la réserve ordinaire qui se trouve ainsi ramenée de 1.397.514,82 Euros à 711.890,25 Euros.

Elle reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme,
La Présidente.

