

# OLITEC

Société anonyme au capital de 5.500.000 €  
 Siège social : 4 rue des Magnolias, 54220 MALZEVILLE  
 333 428 670 R.C.S. NANCY

## Documents comptables annuels I- Bilan au 31 décembre 2004 (en euros)

ACTIF	31/12/04			31/12/03
	Brut	Amortis- sements et provisions	Net	Net
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Fais de recherche et développement	49 025	48 857	168	7 424
Concession, brevets et droits similaires	166 714	163 886	2 827	479
	215 740	212 744	2 995	7 904
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	67 077		67 077	67 077
Constructions	781 816	257 173	524 643	570 566
Installations tech., mat. et out. Ind.	4 469 794	4 145 585	324 209	586 009
Autres immobilisations corporelles	3 024 876	2 069 223	955 653	1 199 772
Immobilisations corporelles en cours				14 168
	8 343 565	6 471 981	1 871 583	2 437 594
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres titres immobilisés	1 783		1 783	1 783
Autres immobilisations financières	10 490		10 490	10 490
	12 273		12 273	12 273
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 571 579</b>	<b>6 684 726</b>	<b>1 886 852</b>	<b>2 457 772</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				
Stocks de matières premières	1 106 919		1 106 919	1 214 843
Stocks d'en-cours product. de biens	405 238		405 238	447 165
Stocks de produits intermédiaires et finis	129 065		129 065	122 482
Stocks de marchandises	234 015		234 015	119 358
	1 875 238		1 875 238	1 903 849
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 187 157	261 790	1 925 367	2 879 640
Autres créances	589 487		589 487	456 383
	2 776 645	261 790	2 514 855	3 336 024
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières de placements	4 696 122		4 696 122	5 634 301
Disponibilités	179 375		179 375	465 622
Charges constatées d'avance	124 295		124 295	141 665
	4 999 793		4 999 793	6 241 589
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9 651 677</b>	<b>261 790</b>	<b>9 389 887</b>	<b>11 481 462</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 223 256</b>	<b>6 946 516</b>	<b>11 276 739</b>	<b>13 939 235</b>

PASSIF	31/12/2004	31/12/2003
	Net	Net
Situation nette		
Capital social (dont versé 5 500 000)	5 500 000	5 500 000
Réserve légale	283 330	264 180
Autres réserves	3 102 287	2 738 432
Résultat de l'exercice	9 639	383 006
	<hr/>	<hr/>
	8 895 258	8 885 618
	<hr/>	<hr/>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>8 895 258</b>	<b>8 885 618</b>
Provisions pour risques	7 500	
Provisions pour charges		14 408
	<hr/>	<hr/>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>7 500</b>	<b>14 408</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		2 197 252
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	131 095	242 534
Emprunts et dettes financières divers	1 265	2 437
	<hr/>	<hr/>
	132 361	2 442 224
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 329 555	1 559 867
Dettes fiscales et sociales	727 462	678 562
Autres dettes	173 781	347 207
	<hr/>	<hr/>
	2 230 799	2 585 636
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
<b>DETTES</b>	<b>2 363 160</b>	<b>5 027 861</b>
Ecart de conversion passif	10 821	11 347
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 276 739</b>	<b>13 939 235</b>

**II. - Compte de résultat**  
(en euros)

	France	Export	31/12/04	31/12/03
Vente de marchandises (et droits de douane)	3 038 799	38 054	3 076 853	343 508
Production vendue de biens	9 359 805	117 742	9 477 547	14 095 887
Production vendue de services	110 031	2 252	112 283	187 702
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>12 508 636</b>	<b>158 049</b>	<b>12 666 685</b>	<b>14 627 098</b>
Production stockée			(230 900)	(950 804)
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			378 286	434 219
Autres produits			110	324
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>12 814 181</b>	<b>14 110 837</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises (et droits de douane)			2 104 325	360 212
Variation de stock de marchandises			(114 657)	(40 063)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 041 144	5 501 551
Variation de stock de matières premières et approvisionnements			250 628	903 074
Autres achats et charges externes			3 202 352	3 051 454
			9 483 793	9 776 230
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>			190 144	215 245
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			1 427 087	1 638 216
Charges sociales			581 036	586 985
			2 008 124	2 225 202
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			641 957	914 746
Dotations aux provisions sur actif circulant			190	342 462
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 500	
			649 648	1 257 208
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			61 912	394 284
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>12 393 623</b>	<b>13 868 170</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>420 558</b>	<b>242 666</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Autres intérêts et produits assimilés			9 614	10 413
Reprises sur provisions et transfert de charges				4 269
Différences positives de change			420	17
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			88 075	126 028
			98 110	140 729
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				33 181
Intérêts et charges assimilées			86 638	112 633
Différences négatives de change			4 304	32 780
			90 942	178 595
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>7 167</b>	<b>(37 865)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>427 726</b>	<b>204 800</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			92 041	168 879
Produits exceptionnels sur opérations en capital			24 000	668
Reprises sur provisions et transferts de charges				403 451
			116 041	572 999
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			515 382	261 139
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			29 325	1 029
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
			544 707	262 169
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(428 665)</b>	<b>310 830</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion				132 625
Impôts sur les bénéfices			(10 579)	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>13 028 333</b>	<b>14 824 566</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>13 018 694</b>	<b>14 441 560</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>			<b>9 639</b>	<b>383 006</b>

### **III. – Annexe aux comptes annuels**

#### **OBJECTIFS**

L'article L.123-12 du Code de Commerce fait obligation de présenter une annexe dans le cadre de l'établissement des comptes annuels.

Le contenu de cette annexe, résultant de la réglementation, fait apparaître :

- des informations obligatoires quelle que soit leur importance,
- des informations complémentaires d'importance significative et nécessaire à l'obtention d'une image fidèle de l'entreprise.

#### **PARTICULARITES ANTERIEURES A L'EXERCICE**

##### Litiges fiscaux

La SA « OLITEC » a subi un contrôle fiscal sur les exercices 1997 et 1998. Pour l'exercice 1997, il n'y a pas eu de redressement et pour l'exercice 1998, l'administration a notifié un redressement sans incidence financière mais toutefois contesté par la société..

La société n'admettant le redressement dans son principe a saisi la commission départementale des impôts.

Aucune provision n'a été comptabilisée.

##### Litige avec la Commission des opérations de Bourse

Un différend est intervenu entre la SA OLITEC et la Commission des opérations de Bourse sur le contenu de l'information financière des 20 novembre 1998 et 17 février 1999.

La COB a prononcé envers la SA OLITEC une condamnation pour communication financière « imprécise, inexacte ou trompeuse ». La SA OLITEC a fait appel. La Cour d'Appel a annulé la décision de la COB du 24 juillet 2001, a écarté des débats les observations écrites et a maintenu l'amende de 80 000 € à verser au Trésor Public.

La SA OLITEC et la COB se sont pourvues en cassation. La Cour de Cassation a rejeté les deux pourvois en date du 23 juin 2004.

##### Litige judiciaire

En 2001, une enquête judiciaire contre X a été lancée par la police judiciaire de NANCY pour faux et usage de faux et abus de biens sociaux. Dans le cadre de cette enquête, le Président Directeur Général a été mis en examen puis en détention provisoire du 12/06/2003 au 31/07/2003.

A ce jour, l'instruction est toujours en cours. Cette situation aurait pu avoir un effet désastreux sur l'activité de la société mais, en fait, elle a surtout montré, par de nombreuses et diverses manifestations de soutien, l'attachement des partenaires et des salariés de l'entreprise à ses dirigeants.

A la connaissance de la société, il n'existe pas d'autre litige ou fait exceptionnel susceptible d'avoir un impact significatif sur le patrimoine et la situation financière de la société.

#### **PARTICULARITES DE L'EXERCICE**

L'administration fiscale a adressé un avis de vérification le 14/12/2004 portant sur les exercices 2002 et 2003.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de bases suivantes :

- Continuité d'activité
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du plan comptable général 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.

Cependant, il est à signaler que, dans le cadre d'une application de la conception internationale, les charges liées au plan de licenciement ont été inscrites en charges exceptionnelles.

### IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>Linéaire</b>	<b>Dégressif</b>
• Logiciels de recherche	1 à 3 ans	/
• Concessions brevets, logiciels, licences	1 à 5 ans	/
<b>Immobilisations corporelles</b>		
• Terrain	Non amortissable	
• Constructions	20 ans	
• Agencement des constructions	5 à 10 ans	
• Matériel de développement	5 ans	4 à 5 ans
• Matériel et outillage divers	4 à 5 ans	4 à 5 ans
• Matériel stand d'expositions	5 ans	
• Matériel de transport	5 ans	
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans	4 à 5 ans
• Agencements	5 à 10 ans	
• Mobilier	5 à 8 ans	

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS

Les immobilisations corporelles en cours, figurant à l'actif du bilan d'ouverture pour 14.168,61 euros, correspondent à une option d'achat d'un terrain attenant à celui de la société et situé du seul côté où il serait possible d'étendre les locaux.

L'option d'achat étant tombée au 01/01/2004, le versement initial a été comptabilisé en perte exceptionnelle pour ledit montant.

### TRAITEMENT COMPTABLE DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Ceux-ci sont constatés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont engagés, à l'exception des logiciels acquis en vue de la recherche qui eux font l'objet d'un amortissement linéaire de 1 à 3 ans.

## CREANCES CLIENTS ET AUTRES CREANCES

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale et font l'objet d'une assurance crédit ; la nécessité de provisionner certaines créances est appréciée en fonction du risque encouru selon état des dossiers « assurance crédit ».

## ECART DE CONVERSION

Au cours de l'exercice, les gains et pertes de change respectivement acquis et subis sont comptabilisés en produits et en charges.

Les gains et pertes de charges constatés en fin d'exercice sont comptabilisés en différence de conversion actif ou passif.

## STOCKS

### 1. Stocks de matières premières

La valeur brute des matières et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Le stock est évalué selon la méthode du prix moyen pondéré. Une reprise de provision de 63 409,66 euros a été comptabilisée suite à la mise au rebut des composants et modules inutilisables.

### 2. Stocks d'encours

Ils sont valorisés à leur coût de production en fonction du stade de production. Une reprise de provision de 159 227,67 € a été comptabilisée au cours de la période du fait de la disparition de ces produits.

### 3. Stocks de produits finis

Ils sont valorisés à leur coût de production. Une reprise de provision de 36 328,75 € a été constatée au cours de la période du fait de la disparition de ces produits.

### 4. Stocks de marchandises

Ils sont valorisés au coût moyen pondéré. Une reprise de provision de 79 295 € a été pratiquée suite à la destruction des produits invendables.

### 4. Observations générales sur l'ensemble de stocks

Compte tenu de la nature des stocks au 31 décembre 2004, aucune dotation aux provisions n'a été nécessaire.

## EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement s'élèvent à 4 696 122,24 € et se composent de

- 25 Sicav ETOILE Euro trésorerie KOLB
- 18 Sicav ETOILE Euro court terme KOLB

Il n'y a pas de plus-value latente non comptabilisée au 31 décembre 2004.

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à 5 500 000 euros divisé en 550 000 actions de 10 euros.

## EMPRUNT OBLIGATAIRE

Les 9 615 obligations convertibles restantes au 31 décembre 2003 ont été remboursées en totalité le 1<sup>er</sup> janvier 2004, au prix de 228,52 euros par titre, soit 109,02 % du prix d'émission.

## CREDIT D'IMPOT RECHERCHE

L'exercice 2004 laisse apparaître un crédit d'impôt recherche en volume positif de 12 923 euros comptabilisé à la clôture de l'exercice.

## PARTICIPATION AUX RESULTATS

Un accord de participation a été signé le 30 janvier 1999. Les bénéficiaires de répartition de la « Réserve Spéciale de Participation » sont les salariés ayant au moins six mois d'ancienneté dans l'entreprise. La Réserve Spéciale de Participation est répartie entre les salariés bénéficiaires pour :

- 50 % proportionnellement au salaire perçu par chaque salarié au cours de l'exercice de référence ;
- 50 % en fonction de la durée de présence dans l'entreprise au cours de l'exercice.

Réserve spéciale de participation conformément aux articles L.442-2, L.442-3 du Code du Travail.

Suivant la formule de droit commun :

$$RSP = \frac{1}{2} \times \left( B - \frac{5C}{100} \right) \times \frac{S}{VA}$$

Du fait des résultats de l'exercice, aucune réserve spéciale de participation n'a été comptabilisée.

## EFFECTIF DE LA SOCIETE

L'effectif de la société OLITEC SA, au 31 décembre 2004, s'élève à 56 personnes dont

15 cadres	9 employés non cadres
5 ETAM	8 ouvriers qualifiés
12 techniciens non cadres	7 ouvriers

## COMITE DE DIRECTION

Notre société ne dispose d'aucun Comité de Direction.

## JETONS DE PRESENCE

Aucun jeton de présence n'a été versé en 2003 et 2004.

## METHODES D'EVALUATION

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes retenues pour cet exercice n'ont subi aucun changement par rapport à l'exercice précédent.

## NORMES IFRS

Notre société n'établissant pas de comptes consolidés a tenu la comptabilité durant la période conformément au plan comptable général.

## RESULTAT EXCEPTIONNEL

### Sur opération de gestion :

Produits sur opérations de gestion		14 000,00
• Procès affaire dépôt de marque	14 000,00	
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		78 041,17
• Régularisations homologation produits en Espagne 1997	3 129,02	
• Régularisations diverses clients	24 395,38	
• Dégrèvement impôts sur les sociétés 1996	6 654,00	
• Différence provision frais de bourse 2003	12 561,44	
• Régularisations diverses fournisseurs	13 907,63	
• Ristourne assurance	2 481,88	
• Différence provision honoraires C.A.C.	7 000,00	
• Différence provision taxe publicité 2003	830,00	
• Reprise sur provision licenciements	7 081,82	
<b>Sous-Total I :</b>		<b>92 041,17</b>

### Sur opération en capital :

Prix de cession des immobilisations cédées		24 000,00
<b>Sous-total II :</b>		<b>24 000,00</b>

### TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS

116 041,17

### Charges exceptionnelles sur opération de gestion

473 565,71

• Pénalités sur marché	775,31
• Amendes non déductibles	55,00
• Jugements prud'homaux	12 985,00
• Procès Kortex	10 000,00
• Charges exceptionnelles diverses	122,52
• Charges de licenciements	391 930,27
• Contribution Delalande	43 529,00
• Pertes sur avance immobilisations en cours	14 168,61

### Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs

41 816,33

• Litige transports 2000 et 2001	1 650,71
• Régularisation divers tiers	14 648,81
• Reprise incidence suite vol commis par un salarié	12 753,46
• Différences provision SFAC	3 847,35
• Différences provision juridique	100,00
• Article 472 affaire Kortex	2 500,00
• Différence formation continue 2003	6 316,00

**Sous-total I :**

**515 382,04**

### Valeurs nettes comptables des immobilisations

29 325,05

hors services ou cédées

**Sous-total II :**

**29 325,05**

### TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES

544 707,09

### RESULTAT EXCEPTIONNEL NEGATIF

428 665,92

## IMMOBILISATIONS

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, créations, virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'étab., de recherche et développement	47 747		1 278
Autres immobilisations incorporelles	162 714		4 000
	<hr/>		<hr/>
	210 462		5 278
Immobilisations corporelles			
Terrains	67 077		
Constructions sur sol propre	652 686		
Constructions installations générales	129 129		
Install. techniques et outillage industriel	4 474 002		4 589
Install. générales agencem. et divers	2 283 994		7 427
Matériel de transport	139 796		39 028
Mat. de bureau, informatique et mobil.	539 638		58 211
Immobilisations corporelles en cours	14 168		
	<hr/>		<hr/>
	8 300 494		109 255
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés	1 783		
Prêts et autres immo. financières	10 490		
	<hr/>		<hr/>
	12 273		
	<hr/>		<hr/>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 523 230</b>		<b>114 533</b>

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors services	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab., de recherche et développement			49 025	
Autres immobilisations incorporelles			166 714	
			<hr/>	
			215 740	
Immobilisations corporelles				
Terrains			67 077	
Constructions sur sol propre			652 686	
Constructions installations générales			129 129	
Install. techniques et outillage industriel		8 797	4 469 794	
Install. générales agencem. et divers			2 291 421	
Matériel de transport		42 380	136 444	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		839	597 010	
Immobilisations corporelles en cours		14 168		
		<hr/>	<hr/>	
		66 184	8 343 565	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			1 783	
Prêts et autres immo; financières			10 490	
			<hr/>	
			12 273	
			<hr/>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>66 184</b>	<b>8 571 579</b>	

**AMORTISSEMENTS**  
**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. de recherche et développement	40 323	8 534		48 857
Autres immobilisations incorporelles	162 234	1 652		163 886
	202 557	10 186		212 744
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol propre	173 154	32 634		205 788
Constructions installations générales	38 095	13 288		51 384
Install. techniques et outillage industriel	3 887 992	261 091	3 498	4 145 585
Install. générales agencements et divers	1 303 158	225 964		1 529 121
Matériel de transport	47 972	26 165	18 353	55 784
Mat. de bureau, informatique et mobil.	412 527	72 628	838	484 317
	5 862 900	631 771	22 689	6 471 981
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 065 458</b>	<b>641 958</b>	<b>22 689</b>	<b>6 684 726</b>

**VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
Immobilisations incorporelles			
Frais d'étab., de recherche et développement	8 534		
Autres immobilisations incorporelles	1 652		
	10 186		
Immobilisations corporelles			
Constructions sur sol propre	32 634		
Constructions installations générales	13 288		
Install. techniques et outillage industriel	102 601	158 490	
Install; générales agencem. et divers	225 964		
Matériel de transport	28 165		
Mat. de bureau, informatique et mobil.	33 245	39 383	
	433 898	197 873	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>444 085</b>	<b>197 873</b>	

**MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES**

Rubriques	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Autres prov. pour risques et charges	14 408	7 500	14 408	7 500
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>14 408</b>	<b>7 500</b>	<b>14 408</b>	<b>7 500</b>
Prov. sur stocks et en cours	338 260		338 260	
Prov. sur comptes clients	266 686	190	5, 086	261 790
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>604 946</b>	<b>190</b>	<b>343 346</b>	<b>261 790</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>619 354</b>	<b>7 690</b>	<b>357 754</b>	<b>269 290</b>

## PRODUITS A RECEVOIR

Rubriques	Montant
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	25 586
Etat	41 707
Divers, produits à recevoir	19 741
<b>TOTAL</b>	<b>87 034</b>

## CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS D ANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	634 707
Dettes fiscales et sociales	434 983
Disponibilités, charges à payer	5
Autres dettes	128 331
	<u>1 198 105</u>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	124 295	
<b>TOTAL</b>	<b>124 295</b>	<b>0</b>

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES.

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Autres immo. financières	10 490		10 490
	10 490	0	10 490
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	273 762		273 762
Autres créances clients	1 913 394	1 913 394	
Personnel et comptes rattachés	20 990	20 990	
Etat - Impôts sur les bénéfices	107 150	107 150	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	143 246	143 246	
Etat - Autres impôts	41 707	41 707	
Débiteurs divers	114 891	114 891	
	2 615 142	2 341 379	273 762
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	124 295	124 295	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 749 927</b>	<b>2 465 675</b>	<b>284 252</b>

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Auprès des établissements de crédit :				
à plus de 2 ans à l'origine	131 095	121 249	9 846	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 329 555	1 329 555		
Personnel et comptes rattachés	338 222	338 222		
Sécurité sociale et autres organismes	156 910	156 910		
Taxe sur la valeur ajoutée	171 665	171 665		
Autres impôts, taxes et assimilés	60 663	60 663		
Groupe et associés	1 265	1 265		
Autres dettes	173 781	173 781		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 363 160</b>	<b>2 353 314</b>	<b>9 846</b>	<b>0</b>

### ENGAGEMENTS DONNES

Privilège de prêteurs de deniers en premier rang au profit de la Caisse Régionale de Crédit Agricole, « Pari Passu » avec la Banque Nationale de Paris et la Banque Populaire de Lorraine.

Privilège de prêteurs de deniers avec renonciation du vendeur à son privilège et à l'action résolutoire en premier rang à hauteur de 201 232,75 € au profit de la Banque Populaire de Lorraine et en concours avec la Banque Nationale de Paris pour un montant de 201 232,75 € et la Caisse Régionale de Crédit Agricole pour un montant de 268 310,33 € sur le bien immobilier sis 87 rue Mac Mahon 54000 NANCY.

Le privilège de prêteurs de deniers est inscrit pour compte commun des trois banques dans les proportions suivantes :

Banque Populaire de Lorraine	30 %
Banque Nationale de Paris	30 %
Caisse Régionale de Crédit Agricole	40 %

### ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Le passif de l'entreprise au titre des indemnités de fin de carrière au 31 décembre 2004 s'élevait à 114 691,00 euros

## ETAT DES ECHEANCES (HORS EMPRUNT OBLIGATAIRE)

MONTANT INITIAL EN CAPITAL	REMBOURSEMENT DE L'EXERCICE	REMBOURSEMENT ANTERIEUR	DU EN FIN D'EXERCICE	- D'1 AN	DE 1 AN A 5 ANS	+ DE 5 ANS
722 608,33	111 863,42	483 884,68	126 860,23	117 013,55	9 846,68	0

### INTERETS RESTANT A PAYER SUR EMPRUNTS

Au 31 décembre 2004	A MOINS D'1 AN	DE 1 AN A 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS	TOTAL
	3 243,35	36,85	0,00	3 280,20

### ETAT DES LOCATIONS LONGUE DUREE

	MONTANT GLOBAL DE LA LOCATION	REMBOURSEMENTS DE L'EXERCICE	REMBOURSEMENTS ANTERIEURS	SOLDE	
				Global	A moins d'1 an
					A plus d'1 an
<b>TOTAL</b>	31 778,23	3 191,97	9 358,45	19 227,81	-4 047,96 +15 179,85

### ETAT DES LEASINGS (assurances comprises)

	PRIX DE REVIENT	MONTANT GLOBAL DU LEASING	REMBOURSEMENT DE L'EXERCICE	REMBOURSEMENTS ANTERIEURS	SOLDE		VALEUR RESID. EN FIN DE CONTRAT
					Global	Moins d'1 an	
						Plus d'1 an	
<b>TOTAL</b>			<b>N E A N T</b>				

### COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital de la société s'élève à 5 500 000 € et se compose ainsi :

	Mouvements de l'exercice	Nature des titres	Valeur nominale	Nombre de titres	Montant du capital
Au 01/01/2004		Actions	10	550 000	5 500 000
Au 31/12/2004		Actions	10	550 000	5 500 000

## ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant
<b>Provisions réglementées :</b>	
- Amortissements dérogatoires	0
- Provisions pour fluctuation des cours	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

Allégements de la dette future d'impôt	Montant
<b>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</b>	
- Provisions pour congés payés	0
- Participation des salariés	0
<b>Autres :</b>	
- Organic sur chiffre d'affaires 2004	16 239
- Gains latents sur créances et dettes	10 821
<b>Total</b>	<b>27 060</b>

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

	FRANCE	EXPORT ET LIVRAISONS INTRACOMM.	Nombre de titres
Ventes de produits finis	3 038 800	38 054	3 076 854
Prestations de services	9 359 806	117 742	9 477 548
Ventes de marchandises	12 508 637	2 252	112 283
<b>TOTAL</b>	<b>12 508 637</b>	<b>158 048</b>	<b>12 666 685</b>

Les présents comptes ont été audités par les commissaires aux comptes.

### VI. – Projet d'affectation du résultat

Sur la suggestion de sa présidente et après en avoir délibéré, le conseil d'administration du 15 avril 2005 a décidé, à l'unanimité, de proposer à l'assemblée générale d'affecter le résultat de l'exercice d'un montant de 9 639,62 euros de la manière suivante :

- à la réserve légale à concurrence de 482,00 €
- le solde au compte "autres réserves", soit 9 157,62 €

## **VI. – Rapport général des commissaires aux comptes**

(Exercice clos le 31 décembre 2004)

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2004, sur :

le contrôle des comptes annuels de la société OLITEC, tels qu'ils sont joints au présent rapport, les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

### **II - VERIFICATIONS Et INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Commercy, le 15 avril 2004

Les Commissaires aux Comptes

Joël FRANCHOIS

Dominique GOURGAS