Bordereau attestant l'exactitude des informations - POITIERS - 8602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/09/2024 - 5998 - 1990 B 00013 - 352 921 746 - SECA

1- BILAN ACTIF

N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : SAS SECA — Durée ex. en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : — Durée de l'ex. précédent* 12

83 RUE DES ENTREPRISES BP 11096 MIGNE AUXANCES 86061 POITIERS CEDEX 9

Numéro SIRET* 35292174600041 — Néant ☐ — Ex. précédent (N-1) clos le :

COMPTES APPROUVES PAR L'AGO DU 19-06-2024

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

		Exercice N, clos le : 31/12/2023				31/12/2022
		Brut 1		Amort., provis° 2	Net 3	Net 4
	Capital souscrit non appelé (I	AA				
I	Frais d'établissement *	AB		AC		
AN	Frais de développement*	CX		CQ		
CC	Concessions, brevets et droits similaires	AF	63 219	AG	62 929	290	1 587
T	Fonds commercial (1)	AH	1 524	AI		1 524	1 524
IR	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
FP	Avances et ac. sur immob. incorp.	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
IC	Constructions	AP	442 289	AQ	438 284	4 006	24 311
M	Installat° tech., matériel et outillage ind.	AR	943 573	AS	702 811	240 762	159 197
MR	Autres immobilisations corporelles	AT	216 232	AU	189 502	26 730	45 752
P	Immobilisations en cours	AV	29 611	AW		29 611	29 611
B	Avances et acomptes	AX		AY			
I	Participations évaluées (mise en équ.)	CS		CT			
LF	Autres participations	CU		CV			
II	Créances rattachées à des participat°	BB		BC			
SN	Autres titres immobilisés	BD		BE			
E	Prêts	BF	1 832	BG		1 832	2 995
	Autres immobilisations financières *	BH	49 586	BI		49 586	46 677
	TOTAL (II)	BJ	1 747 867	BK	1 393 526	354 341	311 654
AS	Matières 1ères, approvisionnements	BL	1 113 978	BM	60 690	1 053 288	1 135 902
CT	En cours de production de biens	BN	867 390	BO		867 390	579 547
T	En cours de production de services	BP		BQ			
C	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
CK	Marchandises	BT		BU			
IS	Avances et ac. versés sur cdes	BV		BW			
RC	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 611 552	BY	21 318	2 590 234	3 571 457
CR	Autres créances (3)	BZ	367 193	CA		367 193	350 855
UE	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
LD	VMP(dt act° propres) :	CD		CE			
I	Disponibilités	CF	735 290	CG		735 290	187 691
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	66 385	CI		66 385	46 172
RE	**TOTAL (III)**	CJ	5 761 787	CK	82 008	5 679 779	5 871 625
G	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
U	Primes de remboursement des obl. (V)	CM					
L	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	7 509 654	1A	1 475 534	6 034 120	6 183 279

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) part à - d'1 an des immob fin. nettes : CP 1 832 | (3) Part à + d'un an CR

Clause de rés. de prop. :* | Immobilisations : | Stocks : | Créances

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

2- BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : SAS SECA — Néant [ ] *

			Exercice N	Exercice N-1
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK [ ])	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours B1 [ ])	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* EJ [ ])	DG	279 844	580 702
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	383 805	-300 859
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées*	DK		
	TOTAL (I)	DL	707 648	323 844
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	32 914	31 872
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	32 914	31 872
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 001 661	1 256 638
	Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip EI [ ])	DV	4 030	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 208 733	1 024 743
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 858 533	2 168 831
	Dettes fiscales et sociales	DY	400 469	504 733
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	783 804	800 000
Compt régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	36 326	72 618
	TOTAL (IV)	EC	5 293 558	5 827 563
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 034 120	6 183 279

Renvois				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont 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	5 013 115	5 315 683
(5)	Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de bques et CCP	EH	489 781	508 062

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

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste) N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : SAS SECA — Néant [ ] *

			Exercice N					Exercice N-1
			France		Exportation et intrac.		Total	
Produits d'exploit.	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue : - biens*	FD	9 379 889	FE	2 474 040	FF	11 853 928	11 676 947
	- services*	FG	4 146	FH		FI	4 146	17 440
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	9 384 035	FK	2 474 040	FL	11 858 074	11 694 387
	Production stockée*					FM	287 843	-98 079
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	121 292	182 320
	Autres produits (1) (11)					FQ	28	6
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	12 267 237	11 778 633
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*					FU	7 514 463	8 033 959
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	73 164	-126 390
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 554 437	1 629 748
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	95 546	85 799
	Salaires et traitements*					FY	1 732 164	1 679 028
	Charges sociales (10)					FZ	590 785	548 246
	Dotations d'exploitation : -Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*					GA	85 883	96 519
	Dotations d'exploitation : - dotations aux provisions					GB		
	Dotations d'exploitation : - Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	65 646	60 496
	Dotations d'exploitation : - Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	32 914	31 872
	Autres charges (12)					GE	9	6
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	11 745 012	12 039 282
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	522 225	-260 649
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		
	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		
charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	64 321	36 124
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	64 321	36 124
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-64 321	-36 124
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V -VI)						GW	457 904	-296 773

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

Désignation de l'entreprise : SAS SECA — Néant [ ] *

			Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 758	7 073
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB	2 500	
	Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 258	7 073
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	51 618	11 159
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	51 618	11 159
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		HI	-42 360	-4 086
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	11 884	
Impôts sur les bénéfices*	(X)	HK	19 856	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	12 276 495	11 785 706
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	11 892 690	12 086 565
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	383 805	-300 859

	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2)	Dont - produits de locations immobilières	HY		
		- prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8)	1G		7 073
	(3)	Dont - Crédit-bail mobilier*	HP	11 227	11 227
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au (8))	1H		495
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6 ter)	Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transfert de charges	A1	31 792	64 738
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
R		Dont montant des cot. sociales obliga. hors CSG-CRDS A5			
E	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
N	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
V	(13)	Dt primes cot.comp.pers.: facult. A6 Obl. A9			
O		Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible) A7 — Dont cot. facul. aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

I S	(7)	Détails des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N Charges except.	Produits except.
		CREANCES DEVENUES IRRECOUVRABL	24 683	
		SCPI VENDOME REGUL CHG 2022	1 119	
		OTPI FRAUD VIREMENT	23 187	
		MALAKOFF REGUL IJ	2 629	
		REGUL FOURNISSEURS		6 758

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

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

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations
- Autres informations

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023 **Durée :** 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

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

- Valorisation des créances :
Les créances sont valorisées à leur coût historique et dépréciées le cas échéant.
Les provisions pour dépréciation de l'actif sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilités relatif à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

- Valorisation des stocks :
Les stocks sont dépréciés conformément à leur antériorité pour les encours et par une approche par rotation pour les pièces et les matières.

- Valorisation des encours :
Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de la facturation finale à l'achèvement des dossiers. Les dossiers en cours de production à la clôture de l'exercice ne sont pas facturés mais valorisés en en-cours de production, sous réserve de certains dossiers, en raison de leur volume, facturés à l'avancement en accord avec les clients.
Au cours de l'exercice clos le 31/12/2023, le chiffre d'affaires comptabilisé à l'avancement s'élève à 758 K€, contre 543 K€ au cours du précédent exercice.

Les encours de production comptabilisés à l'actif correspondent à des affaires en cours de production et à des encours d'études.

- Les encours de production sont valorisés au coût de production sur la base d'une valorisation des temps de fabrication selon un coût horaire moyen estimé, à laquelle sont ajoutés les coûts matière.
- Les encours d'études sont valorisés au temps passés par le bureau d'études selon un coût horaire moyen estimé.

Les comptes au 31 décembre 2023 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-3 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

A effet du 1er janvier 2011 la société SECA est en option fiscale (intégration fiscale) avec la société TYG. La société TYG est seule redevable de l'impôt.

Exercice clos le : 31/12/2023 Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	X
des titres de participation		☐	☐	X
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	X
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		☐	☐	X
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	X
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	X

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	69 514		4 770	64 744
Terrains.....				
Constructions.....	443 039		750	442 289
Installations techniques, matériel et outillage industriels	855 366	126 578	38 371	943 573
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	253 309	247	7 713	245 843
Immobilisations financières.....	49 672	2 909	1 163	51 418
Total**.....**	**1 670 900**	**129 733**	**52 767**	**1 747 867**

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	66 402	1 297	4 770	62 929
Terrains.....				
Constructions.....	418 728	20 305	750	438 284
Installations techniques, matériel et outillage industriels	696 170	45 012	38 371	702 811
Autres immobilisations corporelles..	177 946	19 268	7 713	189 502
Total**.....**	**1 359 246**	**85 883**	**51 604**	**1 393 526**

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total**.....**				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	1 524	
Eléments achetés.....	1 524	
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
			structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	1 an				
Terrains						
Constructions	L	15 ans				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	de 1 à 10 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	de 1 à 10 ans				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	1 187 142	1 113 978	1 187 142	1 113 978
En-cours de production de biens	579 547	867 390	579 547	867 390
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total	**1 766 689**	**1 981 368**	**1 766 689**	**1 981 368**

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	51 240	60 690	51 240	60 690
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total	**51 240**	**60 690**	**51 240**	**60 690**

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients	
Autres créances	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	51 418		49 586
Actif circulant et charges constatées d'avance.	3 045 129	3 045 129	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan : 53 570€

Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	51 131
Autres créances	2 439
Disponibilités	

Charges constatées d'avance : 66 385€

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	22 750	4 956	6 388	21 318
Autres postes d'actif				
Total	**22 750**	**4 956**	**6 388**	**21 318**

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) : 400 000€

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	2 500	16,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	2 500	16,00

Variation capitaux propres	31/12/2022	Affectation résultat N-1	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Capital social	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Autres réserves	580 702	-300 859			279 843
Résultat	*-300 859*	*300 859*	*383 805*	*0*	*383 805*
Subventions d'investissement	-	-			
Capitaux propres	**323 843**	**0**	**383 805**	**0**	**707 648**
Distribution de dividendes					

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	31 872	32 914	31 872	32 914
Total**.....**	**31 872**	**32 914**	**31 872**	**32 914**

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	1 001 661	721 218	280 442	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	1 858 533	1 858 533		
Dettes fiscales et sociales.....	400 469	400 469		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	787 834	787 834		
Produits constatés d'avance.....	36 326	36 326		
Total**.....**	**4 084 824**	**3 804 381**	**280 442**	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	9 781
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	31 828
Dettes fiscales et sociales.....	179 948
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance : 36 329€

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise
Les produits constatés d'avance comptabilisés sur cet exercice, corespondent à la valorisation des temps passés sur le début d'année 2024, relatifs aux dossiers ayant été facturés à la clôture.

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des suretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts..... 4 196

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Créances cédées en DAILLY à titre de garantie au 31/12/2023 : ARKEA 783 804€

Créances représentées par des billets à ordre au 31/12/2023 : Caisse d'Epargne 480 000€

Plafond de découvert accordé au 31/12/2023 : HSBC 225 000,00 €

Plafond de découvert accordé au 31/12/2023 : BNP PARIBAS 300 000,00 €

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier..... 39 293

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée..... 124 915

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs 44

5 AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Engagements	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits.....				
Régimes chapeaux.....				
Indemnités de fin de carrière.....		289 151		253 309

Méthodes et hypothèses utilisées :
Conventions collectives de la métallurgie
La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode de unités de crédit projetées.
Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est évalué avec un taux d'actualisation de 3,55% et un taux de charges patronales utilisé par catégorie de 40 %.
Il s'élève à 289 151 €.
Afin de couvrir cet engagement, la société a souscrit un contrat d'assurance auprès de Suravenir. Les abondements à ce contrat sont comptabilisés en autres charges et charges externes. Le montant garanti par ce contrat s'élève à 89 986 € à la clôture de l'exercice. Il en résulte un engagement non couvert au titre des indemnités de fin de carrière de 199 165 €

Rémunération des dirigeants :

Rémunération allouées aux membres des organes de direction .....

Somme non mentionnée car elle ferait état des salaires individualisés .....

Ventilation de l'effectif moyen : 44

	Effectif moyen Salarié	Effectif mis à disposition	Effectif Total	%
Ingénieurs et cadres	5		5	11,36%
Agents de maîtrise et techniciens	26		26	59,09%
Employés				
Ouvriers	13		13	29,55%
Total	44		44	100,00%

SECA

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : ZA Saint Nicolas - 83 rue des Entreprises
86440 MIGNE AUXANCES
RCS POITIERS 352 921 746

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 19 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 383 805 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	383 805 euros
Affectée en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 663 649 euros.	

Certifié conforme
Le Président

Groupe Y Nexia

Exercice clos le 31 décembre **2023**

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

SASU SECA

ZA Saint Nicolas
BP 01
83 Rue des Entreprises
86440 MIGNE AUXANCES

www.groupey.fr

Groupe Y Nexia

FUTUROSCOPE
7 avenue du Tour de France,
Téléport 1
86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU
Tél. : 05 49 49 49 10
www.groupey.fr

SASU SECA

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SASU SECA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II – Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

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

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

IV - Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI - 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.

Futuroscope, le 25 juin 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

GROUPE Y Poitiers-Futuroscope

Laurent HERBELIN
Commissaire aux comptes associé

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	1 524		1 524	1 524
Autres immo.incorp.,avances & acptes	63 219	62 929	290	1 587
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	442 289	438 284	4 006	24 311
Installations tech., matériels, outillage	943 573	702 811	240 762	159 197
Autres immobilisations corporelles	216 232	189 502	26 730	45 752
Immo. en cours, avances & acomptes	29 611		29 611	29 611
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	51 418		51 418	49 672
Total	**1 747 867**	**1 393 526**	**354 341**	**311 654**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	1 113 978	60 690	1 053 288	1 135 902
En cours de production	867 390		867 390	579 547
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 611 552	21 318	2 590 234	3 571 457
Fournisseurs débiteurs	2 439		2 439	1 299
Personnel	352		352	370
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 567		49 567	76 926
Autres créances	314 834		314 834	272 260
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	735 290		735 290	187 691
Total	**5 695 402**	**82 008**	**5 613 394**	**5 825 453**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	66 385		66 385	46 172
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	**66 385**		**66 385**	**46 172**
TOTAL ACTIF	**7 509 654**	**1 475 534**	**6 034 120**	**6 183 279**

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	279 844	580 702
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	383 805	-300 859
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**707 648**	**323 844**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	32 914	31 872
Provisions pour charges		
Total	**32 914**	**31 872**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	511 880	748 576
Découverts, concours bancaires	489 781	508 062
Associés et dettes financières diverses	4 030	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 208 733	1 024 743
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 858 533	2 168 831
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	127 187	112 856
. Organismes sociaux	135 864	129 694
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	117 623	257 328
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	19 795	4 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	783 804	800 000
Total	**5 257 231**	**5 754 945**
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	36 326	72 618
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**6 034 120**	**6 183 279**

SAS SECA

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	11 858 074	100,00	11 694 387	100,00	163 687	1,40
Production stockée	287 843	2,43	-98 079	-0,84	385 922	393,48
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	121 320	1,02	182 325	1,56	-61 005	-33,46
Total	**12 267 237**	**103,45**	**11 778 633**	**100,72**	**488 604**	**4,15**
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	7 514 463	63,37	8 033 959	68,70	-519 496	-6,47
Variation de stock (mat. premières)	73 164	0,62	-126 390	-1,08	199 554	157,89
Autres achats & charges externes	1 554 437	13,11	1 629 748	13,94	-75 311	-4,62
Total	**9 142 064**	**77,10**	**9 537 316**	**81,55**	**-395 252**	**-4,14**
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	95 546	0,81	85 799	0,73	9 747	11,36
Salaires et traitements	1 732 164	14,61	1 679 028	14,36	53 136	3,16
Charges sociales	590 785	4,98	548 246	4,69	42 540	7,76
Dotations amortissements, dep. et prov.	184 443	1,56	188 886	1,62	-4 443	-2,35
Autres charges	9	0,00	6	0,00	3	40,50
Total	**2 602 948**	**21,95**	**2 501 966**	**21,39**	**100 983**	**4,04**
Résultat d'exploitation	**522 225**	**4,40**	**-260 649**	**-2,23**	**782 874**	**300,36**
Produits financiers						
Charges financières	64 321	0,54	36 124	0,31	28 196	78,05
Résultat financier	**-64 321**	**-0,54**	**-36 124**	**-0,31**	**-28 196**	**-78,05**
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	**457 904**	**3,86**	**-296 773**	**-2,54**	**754 677**	**254,29**
Produits exceptionnels	9 258	0,08	7 073	0,06	2 185	30,89
Charges exceptionnelles	51 618	0,44	11 159	0,10	40 459	362,58
Résultat exceptionnel	**-42 360**	**-0,36**	**-4 086**	**-0,03**	**-38 274**	**-936,80**
Participation des salariés	11 884	0,10			11 884	######
Impôt sur les bénéfices	19 856	0,17			19 856	######
Résultat de l'exercice	**383 805**	**3,24**	**-300 859**	**-2,57**	**684 663**	**227,57**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

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

- Valorisation des créances :
Les créances sont valorisées à leur coût historique et dépréciées le cas échéant.
Les provisions pour dépréciation de l'actif sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilités relatif à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

- Valorisation des stocks :
Les stocks sont dépréciés conformément à leur antériorité pour les encours et par une approche par rotation pour les pièces et les matières.

- Valorisation des encours :
Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de la facturation finale à l'achèvement des dossiers. Les dossiers en cours de production à la clôture de l'exercice ne sont pas facturés mais valorisés en en-cours de production, sous réserve de certains dossiers, en raison de leur volume, facturés à l'avancement en accord avec les clients.
Au cours de l'exercice clos le 31/12/2023, le chiffre d'affaires comptabilisé à l'avancement s'élève à 758 K€, contre 543 K€ au cours du précédent exercice.

Les encours de production comptabilisés à l'actif correspondent à des affaires en cours de production et à des encours d'études.

- Les encours de production sont valorisés au coût de production sur la base d'une valorisation des temps de fabrication selon un coût horaire moyen estimé, à laquelle sont ajoutés les coûts matière.
- Les encours d'études sont valorisés au temps passés par le bureau d'études selon un coût horaire moyen estimé.

Les comptes au 31 décembre 2023 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-3 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

A effet du 1er janvier 2011 la société SECA est en option fiscale (intégration fiscale) avec la société TYG. La société TYG est seule redevable de l'impôt.

Exercice clos le : 31/12/2023 Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation en charges	Option pour la comptabilisation à l'actif	Non concerné
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	X
des titres de participation		☐	☐	X
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	X
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		☐	☐	X
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	X
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	X

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	69 514		4 770	64 744
Terrains.....				
Constructions.....	443 039		750	442 289
Installations techniques, matériel et outillage industriels	855 366	126 578	38 371	943 573
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	253 309	247	7 713	245 843
Immobilisations financières.....	49 672	2 909	1 163	51 418
Total**.....**	**1 670 900**	**129 733**	**52 767**	**1 747 867**

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	66 402	1 297	4 770	62 929
Terrains.....				
Constructions.....	418 728	20 305	750	438 284
Installations techniques, matériel et outillage industriels	696 170	45 012	38 371	702 811
Autres immobilisations corporelles..	177 946	19 268	7 713	189 502
Total**.....**	**1 359 246**	**85 883**	**51 604**	**1 393 526**

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total**.....**				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	1 524	
Eléments achetés.....	1 524	
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		Immobilisations décomposées composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	1 an				
Terrains						
Constructions	L	15 ans				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	de 1 à 10 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	de 1 à 10 ans				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	1 187 142	1 113 978	1 187 142	1 113 978
En-cours de production de biens	579 547	867 390	579 547	867 390
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total	**1 766 689**	**1 981 368**	**1 766 689**	**1 981 368**

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	51 240	60 690	51 240	60 690
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total	**51 240**	**60 690**	**51 240**	**60 690**

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients	
Autres créances	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	51 418		49 586
Actif circulant et charges constatées d'avance.	3 045 129	3 045 129	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan : 53 570€

Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	51 131
Autres créances	2 439
Disponibilités	

Charges constatées d'avance : 66 385€

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	22 750	4 956	6 388	21 318
Autres postes d'actif				
Total	**22 750**	**4 956**	**6 388**	**21 318**

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) : 400 000€

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 500	16,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 500	16,00

Variation capitaux propres	31/12/2022	Affectation résultat N-1	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Capital social	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Autres réserves	580 190	-300 859			279 331
Résultat	***-300 859***	***300 859***		***383 805***	***383 805***
Subventions d'investissement	-	-			
Capitaux propres	**323 843**	**0**	**0**	**383 805**	**707 648**
Distribution de dividendes					

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	31 872	32 914	31 872	32 914
Total**.....**	**31 872**	**32 914**	**31 872**	**32 914**

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	1 001 661	721 218	280 442	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	1 858 533	1 858 533		
Dettes fiscales et sociales.....	400 469	400 469		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	787 834	787 834		
Produits constatés d'avance.....	36 326	36 326		
Total**.....**	**4 084 824**	**3 804 381**	**280 442**	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	9 781
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	31 828
Dettes fiscales et sociales.....	179 948
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance : 36 329€

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise
Les produits constatés d'avance comptabilisés sur cet exercice, corespondent à la valorisation des temps passés sur le début d'année 2024, relatifs aux dossiers ayant été facturés à la clôture.

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des suretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts..... 4 196

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Créances cédées en DAILLY à titre de garantie au 31/12/2023 : ARKEA 783 804€

Créances représentées par des billets à ordre au 31/12/2023 : Caisse d'Epargne 480 000€

Plafond de découvert accordé au 31/12/2023 : HSBC 225 000,00 €

Plafond de découvert accordé au 31/12/2023 : BNP PARIBAS 300 000,00 €

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier..... 39 293

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée..... 124 915

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs 44

5 AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Engagements	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits.....				
Régimes chapeaux.....				
Indemnités de fin de carrière.....		289 151		253 309

Méthodes et hypothèses utilisées :
Conventions collectives de la métallurgie
La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode de unités de crédit projetées.
Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est évalué avec un taux d'actualisation de 3,55% et un taux de charges patronales utilisé par catégorie de 40 %.
Il s'élève à 289 151 €.
Afin de couvrir cet engagement, la société a souscrit un contrat d'assurance auprès de Suravenir. Les abondements à ce contrat sont comptabilisés en autres charges et charges externes. Le montant garanti par ce contrat s'élève à 89 986 € à la clôture de l'exercice. Il en résulte un engagement non couvert au titre des indemnités de fin de carrière de 199 165 €

Rémunération des dirigeants :

Rémunération allouées aux membres des organes de direction .....

Somme non mentionnée car elle ferait état des salaires individualisés .....

Ventilation de l'effectif moyen : 44

	Effectif moyen Salarié	Effectif mis à disposition	Effectif Total	%
Ingénieurs et cadres	5		5	11,36%
Agents de maîtrise et techniciens	26		26	59,09%
Employés				
Ouvriers	13		13	29,55%
Total	44		44	100,00%



FUTUROSCOPE

Téléport 1 – 7 Avenue du Tour de France
BP 10115
86961 FUTUROSCOPE CEDEX

Tel : 05 49 49 49 10