Bordereau attestant l'exactitude des informations - VERSAILLES - 7803 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 29/11/2024 - 28588 - 1990 B 01545 - 378 048 029 - TECMATEL

# Bilan

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| ***Immobilisations incorporelles*** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 148 960 | 142 449 | 6 511 | 12 507 |
| Fonds commercial | 140 000 | | 140 000 | 140 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 166 | 2 166 | | |
| ***Immobilisations corporelles*** | | | | |
| Terrains | | 46 676 | -46 676 | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 3 964 658 | 1 815 325 | 2 149 333 | 1 775 702 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 150 544 | 638 414 | 512 130 | 514 498 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | 207 389 |
| ***Immobilisations financières*** | | | | |
| Participations et créances rattachées | 287 452 | | 287 452 | 287 452 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 2 550 | | 2 550 | 3 750 |
| Autres immobilisations financières | 27 636 | | 27 636 | 82 318 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 5 723 966 | 2 645 030 | 3 078 935 | 3 023 616 |
| ***Stocks*** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 309 278 | | 309 278 | 199 790 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 212 175 | | 212 175 | 245 251 |
| Marchandises | 251 314 | | 251 314 | 240 477 |
| ***Créances*** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 415 416 | 857 | 1 414 559 | 1 202 776 |
| Fournisseurs débiteurs | 488 445 | | 488 445 | 30 895 |
| Personnel | | | | 2 493 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 14 430 | | 14 430 | 26 337 |
| Autres créances | 461 424 | | 461 424 | 75 239 |
| ***Divers*** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 205 050 | | 205 050 | 5 050 |
| Disponibilités | 1 083 119 | | 1 083 119 | 1 259 307 |
| Charges constatées d'avance | 51 512 | | 51 512 | 46 340 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 4 492 162 | 857 | 4 491 306 | 3 333 955 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion – Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **10 216 128** | **2 645 887** | **7 570 241** | **6 357 570** |

# Bilan

| | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Capital social ou individuel | 3 078 000 | 2 520 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 191 000 | 150 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 3 028 | 43 996 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 1 143 536 | 810 032 |
| Subventions d'investissement | 645 852 | 359 026 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 5 061 416 | 3 883 054 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| **Emprunts** | 742 457 | 998 386 |
| **Découverts et concours bancaires** | 29 337 | 48 469 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 771 794 | 1 046 856 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 183 301 | |
| Emprunts et dettes financières diverses – Associés | 505 | 391 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 069 726 | 869 057 |
| **Personnel** | 117 928 | 79 467 |
| **Organismes sociaux** | 122 468 | 167 122 |
| **Etat, Impôts sur les bénéfices** | 123 910 | 184 395 |
| **Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires** | 84 589 | 79 595 |
| **Etat, Obligations cautionnées** | | |
| **Autres dettes fiscales et sociales** | 7 335 | 21 773 |
| Dettes fiscales et sociales | 456 230 | 532 352 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 23 653 | 13 957 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 2 505 210 | 2 462 613 |
| Ecarts de conversion – Passif | 3 615 | 11 903 |
| **TOTAL PASSIF** | **7 570 241** | **6 357 570** |

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL TECMATEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 7 570 241 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 143 536 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2017-01 du 5 Mai 2017 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

# Règles et méthodes comptables

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.
Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

## Créances

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle–ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

# Produits à recevoir et CCA

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobiliseés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| 41800000 – CLIENTS – FACTURES A ETABLIR | 5 047 | 9 176 |
| Créances clients et comptes rattachés | 5 047 | 9 176 |
| 40980000 – RRR A OBTENIR – AVOIR A RECEVOIR | 103 445 | 4 395 |
| Autres créances | 103 445 | 4 395 |
| 50881000 – COMPTE A TERME BNP | 200 000 | |
| Valeurs mobilière de placement | 200 000 | |
| Disponibilités | | |
| **Total général** | **308 492** | **13 570** |

## DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois |
|---|---|---|
| 48600000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 51 512 | 46 340 |
| Charges constatées d'avance | 51 512 | 46 340 |
| **Total général** | **51 512** | **46 340** |

**TECMATEL**

**Société À Responsabilité Limitée au capital de 3 078 000 €**
**Siège social : 12 rue Maréchal de Lattre Tassigny - Parc de l'Envol**
**78990 ELANCOURT**
**378 048 029 RCS VERSAILLES**

---

## TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2023

### TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 1 143 536,17 €, de la manière suivante :

- Un bénéfice de ..... 1 143 536,17 €
- Affectation d'une somme de ..... 57 177 €

au compte de "*Réserve Légale*",

- Affectation du solde, soit une somme de ..... 1 086 359,17 €

au compte de "Autres *Réserves*",

- Prélèvement d'une somme de ..... 307 800,00 €

sur le compte de "Autres *Réserves*", à titre de dividende,

soit par part, un montant de 684,00 €uros.

Le compte "Autres réserves" ressort alors 781 587,13 €uros.

En conséquence, chaque titre se voit attribuer un dividende de 684,00 €.

Ce dividende est mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2024, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu :

- A titre de dividendes, la somme de 307 800,00 €
- ***Dont prélèvement social CSG/CRDS, RSA de 17,2 %*** ***52 942,00 €***
- ***Dont prélèvement obligatoire non libératoire de 12,8 %*** ***39 398,00 €***
- ***Soit un dividende net total de*** ***215 460,00 €***

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

### Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

| Exercices clos le | Dividende brut | Dividende / part | Réfact° 40 % |
|---|---|---|---|
| 31/12/2022 | 252 000 € | 560 € | 252 000 € |
| 31/12/2021 | 252 000 € | 560 € | 252 000 € |
| 31/12/2020 | NEANT | NEANT | NEANT |

Certifié conforme

**Le gérant**
Hervé ABITBOL