Docusign Envelope ID: 08F7F1BE-602C-4FD4-BF82-6CCCEB7C3009

**MICRORECTIF**
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 810.000 euros
Siège social : 10, rue de l'Innovation, 42000 Saint-Étienne
R.C.S. Saint-Etienne 351 227 889
(la « **Société** »)

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**
**DU 19 JUIN 2024**

---

**Résolutions relatives à l'affection du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

**…/…**

**DEUXIEME DECISION**
***Affectation des résultats***

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président sur l'activité et la situation de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et sur les comptes dudit exercice, constatant que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde par un bénéfice de €.647.646,

- **décide** d'affecter la totalité du bénéfice, soit €.647.646, au poste « Autres Réserves ».

En conséquence de cette affectation, le poste « Autres Réserves » s'élève désormais à €.3.316.839 et les capitaux propres s'élèvent à €.4.462.485.

Il est rappelé, conformément aux dispositions légales, que les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| EXERCICES | DIVIDENDE DISTRIBUE |
|---|---|
| EXERCICE CLOS LE 31/03/2023 | Néant |
| EXERCICE CLOS LE 31/03/2022 | €.832.204 |
| EXERCICE CLOS LE 31/03/2021 | €.502.439,13 |

***Cette décision est adoptée.***

**…/…**

**Extrait certifié conforme par le Président**

Signé par :
Fabrice Doizon
E78E04CCABE04BE...

**Le Président**
APC3 Holding,
Représentée par M. Fabrice DOIZON

# SAS MICRORECTIF

**10 Rue de l'Innovation**

42000 SAINT-ETIENNE

## COMPTES ANNUELS

Du 01/04/2023 au 31/12/2023

# COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

| ACTIF | Valeurs au 31/12/23 | | | Valeurs au 31/03/23 |
|---|---|---|---|---|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 86 691.20 | 81 609.42 | 5 081.78 | 3 414.23 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 135 537.60 | 100 041.23 | 35 496.37 | 41 999.42 |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 8 245 093.09 | 6 748 583.71 | 1 496 509.38 | 2 040 391.65 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 179 446.50 | 724 467.62 | 454 978.88 | 140 712.48 |
| Immobilisations corporelles en cours | 5 087.36 | | 5 087.36 | 23 169.27 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | 800.00 | | 800.00 | 800.00 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 28 400.90 | | 28 400.90 | 28 400.90 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ** | **9 681 056.65** | **7 654 701.98** | **2 026 354.67** | **2 278 887.95** |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 7 781.93 | | 7 781.93 | 6 797.81 |
| En-cours de production (biens et services) | 606 636.89 | | 606 636.89 | 533 757.34 |
| Produits intermédiaires et finis | 66 756.28 | 59 286.10 | 7 470.18 | 8 147.54 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 275 270.50 | | 275 270.50 | 466 145.00 |
| Créances | | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés (3) | 1 910 766.17 | 40 750.71 | 1 870 015.46 | 1 974 552.41 |
| Autres créances (3) | 279 026.80 | | 279 026.80 | 179 211.49 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 362 994.54 | | 1 362 994.54 | 1 802 105.07 |
| Charges constatées d'avance (3) | 46 282.75 | | 46 282.75 | 40 793.32 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **4 555 515.86** | **100 036.81** | **4 455 479.05** | **5 011 509.98** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL ACTIF GÉNÉRAL** | **14 236 572.51** | **7 754 738.79** | **6 481 833.72** | **7 290 397.93** |

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

# BILAN PASSIF

| PASSIF | Valeurs au 31/12/23 | Valeurs au 31/03/23 |
|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital ( dont versé : 810 000.00 ) | 810 000.00 | 810 000.00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 81 000.00 | 81 000.00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 2 669 193.02 | 1 492 241.17 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 647 645.65 | 1 176 951.85 |
| SITUATION NETTE | 4 207 838.67 | 3 560 193.02 |
| Subventions d'investissement | 254 646.82 | 327 517.24 |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **4 462 485.49** | **3 887 710.26** |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS** | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 500 000.00 | 1 217 775.60 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | 343 879.92 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 567 689.56 | 808 462.02 |
| Dettes fiscales et sociales | 921 686.55 | 948 012.62 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 28 562.40 | 84 557.51 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 1 409.72 | |
| **TOTAL DETTES** | **2 019 348.23** | **3 402 687.67** |
| Écarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **6 481 833.72** | **7 290 397.93** |
| *(1) Dont à plus d'un an* | *500 000.00* | *615 566.08* |
| *(1) Dont à moins d'un an* | *1 519 348.23* | *2 787 121.59* |

*(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques*
*(3) Dont emprunts participatifs*

# COMPTE DE RÉSULTAT

| | Du 01/04/23 Au 31/12/23 | Du 01/04/22 Au 31/03/23 | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens & serv.) dont export. : 295 979.1 | 5 524 539.66 | 7 549 054.45 | -2 024 514.79 | -26.82 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | **5 524 539.66** | **7 549 054.45** | **-2 024 514.79** | **-26.82** |
| Production stockée | 71 597.50 | 151 960.99 | -80 363.49 | -52.88 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges | 158 775.06 | 103 973.77 | 54 801.29 | 52.71 |
| Autres produits | 11.18 | 1 584.11 | -1 572.93 | -99.29 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** (1) | **5 754 923.40** | **7 806 573.32** | **-2 051 649.92** | **-26.28** |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 94 209.84 | 159 981.91 | -65 772.07 | -41.11 |
| Variation de stocks | -984.12 | 133.03 | -1 117.15 | -839.77 |
| Autres achats et charges externes | 1 823 911.11 | 2 653 765.30 | -829 854.19 | -31.27 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 59 248.23 | 104 515.85 | -45 267.62 | -43.31 |
| Salaires et traitements | 1 713 751.95 | 1 965 747.81 | -251 995.86 | -12.82 |
| Charges sociales | 670 030.88 | 753 764.27 | -83 733.39 | -11.11 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux amortissements | 673 249.89 | 839 943.01 | -166 693.12 | -19.85 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur actif circulant : dotations aux dépréciat. | | 27 154.76 | -27 154.76 | -100.00 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations — Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | 262.93 | 20.26 | 242.67 | |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** (2) | **5 033 680.71** | **6 505 026.20** | **-1 471 345.49** | **-22.62** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **721 242.69** | **1 301 547.12** | **-580 304.43** | **-44.59** |
| Bénéfice ou perte transférée | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | |
| De participation (3) | | 15 000.00 | -15 000.00 | -100.00 |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | | **15 000.00** | **-15 000.00** | **-100.00** |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 64 783.46 | 14 752.26 | 50 031.20 | 339.14 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** | **64 783.46** | **14 752.26** | **50 031.20** | **339.14** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **-64 783.46** | **247.74** | **-65 031.20** | |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | **656 459.23** | **1 301 794.86** | **-645 335.63** | **-49.57** |
| Produits exceptionnels | 72 870.42 | 120 021.99 | -47 151.57 | -39.29 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **72 870.42** | **120 021.99** | **-47 151.57** | **-39.29** |
| Participation des salariés aux résultats | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 81 684.00 | 244 865.00 | -163 181.00 | -66.64 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **5 827 793.82** | **7 941 595.31** | **-2 113 801.49** | **-26.62** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **5 180 148.17** | **6 764 643.46** | **-1 584 495.29** | **-23.42** |
| **Bénéfice ou Perte** | **647 645.65** | **1 176 951.85** | **-529 306.20** | **-44.97** |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 5 065.00

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

| | Du 01/04/23 Au 31/12/23 | en % | Du 01/04/22 Au 31/03/23 | en % | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **CHIFFRE D'AFFAIRES** | **5 524 540** | **100.00** | **7 549 054** | **100.00** | **-2 024 515** | **-26.82** |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| - Coût d'achat des march. vendues | | | | | | |
| **MARGE COMMERCIALE** | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) * | 5 524 540 | 98.72 | 7 549 054 | 98.03 | -2 024 515 | -26.82 |
| + / - Production stockée * | 71 598 | 1.28 | 151 961 | 1.97 | -80 363 | -52.88 |
| + Production immobilisée * | | | | | | |
| **PRODUCTION DE L'EXERCICE *** | **5 596 137** | **100.00** | **7 701 015** | **100.00** | **-2 104 878** | **-27.33** |
| **CHIFFRE D'ACTIVITÉ** | **5 596 137** | **100.00** | **7 701 015** | **100.00** | **-2 104 878** | **-27.33** |
| - Matières premières * | 93 226 | 1.67 | 160 115 | 2.08 | -66 889 | -41.78 |
| - Sous-traitance (directe) * | 1 001 932 | 17.90 | 1 400 797 | 18.19 | -398 865 | -28.47 |
| **MARGE DE PRODUCTION *** | **4 500 979** | **80.43** | **6 140 103** | **79.73** | **-1 639 124** | **-26.70** |
| **MARGE BRUTE TOTALE** | **4 500 979** | **81.47** | **6 140 103** | **81.34** | **-1 639 124** | **-26.70** |
| - Autres achats | 175 075 | 3.17 | 246 505 | 3.27 | -71 429 | -28.98 |
| - Charges externes | 646 904 | 11.71 | 1 006 464 | 13.33 | -359 560 | -35.73 |
| **VALEUR AJOUTÉE PRODUITE** | **3 679 000** | **66.59** | **4 887 135** | **64.74** | **-1 208 135** | **-24.72** |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 59 248 | 1.07 | 104 516 | 1.38 | -45 268 | -43.31 |
| - Salaires et traitements | 1 713 752 | 31.02 | 1 965 748 | 26.04 | -251 996 | -12.82 |
| - Charges sociales | 670 031 | 12.13 | 753 764 | 9.98 | -83 733 | -11.11 |
| Total | -2 443 031 | -44.22 | -2 824 028 | -37.41 | 380 997 | 13.49 |
| **EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION** | **1 235 969** | **22.37** | **2 063 107** | **27.33** | **-827 138** | **-40.09** |
| Reprises sur dép., prov., amorts | 5 115 | 0.09 | 18 451 | 0.24 | -13 336 | -72.28 |
| + Transferts de charges d'exploitation | 153 660 | 2.78 | 85 523 | 1.13 | 68 138 | 79.67 |
| + Autres produits d'exploitation | 11 | | 1 584 | 0.02 | -1 573 | -99.29 |
| - Dotations amort. et dépréciations | 673 250 | 12.19 | 867 098 | 11.49 | -193 848 | -22.36 |
| - Autres charges d'exploitation | 263 | | 20 | | 243 | |
| Total | -514 727 | -9.32 | -761 560 | -10.09 | 246 834 | 32.41 |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **721 243** | **13.06** | **1 301 547** | **17.24** | **-580 304** | **-44.59** |
| Opérations en commun | | | | | | |
| + Produits financiers | | | 15 000 | 0.20 | -15 000 | -100.00 |
| - Charges financières | 64 783 | 1.17 | 14 752 | 0.20 | 50 031 | 339.14 |
| Total | -64 783 | -1.17 | 248 | | -65 031 | |
| **RÉSULTAT COURANT** | **656 459** | **11.88** | **1 301 795** | **17.24** | **-645 336** | **-49.57** |
| + Produits exceptionnels (1) | 72 870 | 1.32 | 120 022 | 1.59 | -47 152 | -39.29 |
| - Charges exceptionnelles (2) | | | | | | |
| - Participation des salariés | | | | | | |
| - Impôt sur les bénéfices (IS) | 81 684 | 1.48 | 244 865 | 3.24 | -163 181 | -66.64 |
| Total | -8 814 | -0.16 | -124 843 | -1.65 | 116 029 | 92.94 |
| **RÉSULTAT EXERCICE** | **647 646** | **11.72** | **1 176 952** | **15.59** | **-529 306** | **-44.97** |
| *(1) dont produits cessions éléments cédés* | | | *2 000* | | *-2 000* | *-100.00* |

*(2) dont valeurs comptables éléments cédés*

** La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice*

# MICRORECTIF, SAS

10 RUE DE L'INNOVATION

42000 SAINT-ETIENNE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

SAMUEL GIGNOUX

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE LYON-RIOM

# MICRORECTIF, SAS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION

DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'Associé unique,

**OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Associé unique, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société MICRORECTIF, SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

**FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma 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 avril 2023 à la date d'émission de mon rapport.

**JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Règles et principes comptables

La note « Créances » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation et de dépréciation des créances clients. Dans le cadre de mon appréciation des principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et je me suis assuré de leur correcte application.

**VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence je ne peux attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

**RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'Associé Unique.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 31 mai 2024

Samuel GIGNOUX
**Commissaire aux comptes**

# BILAN - ACTIF

| ACTIF | Valeurs au 31/12/23 | | | Valeurs au 31/03/23 |
|---|---|---|---|---|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 86 691.20 | 81 609.42 | 5 081.78 | 3 414.23 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 135 537.60 | 100 041.23 | 35 496.37 | 41 999.42 |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 8 245 093.09 | 6 748 583.71 | 1 496 509.38 | 2 040 391.65 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 179 446.50 | 724 467.62 | 454 978.88 | 140 712.48 |
| Immobilisations corporelles en cours | 5 087.36 | | 5 087.36 | 23 169.27 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | 800.00 | | 800.00 | 800.00 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 28 400.90 | | 28 400.90 | 28 400.90 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ | 9 681 056.65 | 7 654 701.98 | 2 026 354.67 | 2 278 887.95 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 7 781.93 | | 7 781.93 | 6 797.81 |
| En-cours de production (biens et services) | 606 636.89 | | 606 636.89 | 533 757.34 |
| Produits intermédiaires et finis | 66 756.28 | 59 286.10 | 7 470.18 | 8 147.54 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 275 270.50 | | 275 270.50 | 466 145.00 |
| Créances | | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés (3) | 1 910 766.17 | 40 750.71 | 1 870 015.46 | 1 974 552.41 |
| Autres créances (3) | 279 026.80 | | 279 026.80 | 179 211.49 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 362 994.54 | | 1 362 994.54 | 1 802 105.07 |
| Charges constatées d'avance (3) | 46 282.75 | | 46 282.75 | 40 793.32 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 4 555 515.86 | 100 036.81 | 4 455 479.05 | 5 011 509.98 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF GÉNÉRAL | 14 236 572.51 | 7 754 738.79 | 6 481 833.72 | 7 290 397.93 |

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

# BILAN - PASSIF

| PASSIF | Valeurs au 31/12/23 | Valeurs au 31/03/23 |
|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital ( dont versé : 810 000.00 ) | 810 000.00 | 810 000.00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 81 000.00 | 81 000.00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 2 669 193.02 | 1 492 241.17 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 647 645.65 | 1 176 951.85 |
| SITUATION NETTE | 4 207 838.67 | 3 560 193.02 |
| Subventions d'investissement | 254 646.82 | 327 517.24 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 4 462 485.49 | 3 887 710.26 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 500 000.00 | 1 217 775.60 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | 343 879.92 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 567 689.56 | 808 462.02 |
| Dettes fiscales et sociales | 921 686.55 | 948 012.62 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 28 562.40 | 84 557.51 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 1 409.72 | |
| TOTAL DETTES | 2 019 348.23 | 3 402 687.67 |
| Écarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 6 481 833.72 | 7 290 397.93 |
| *(1) Dont à plus d'un an* | *500 000.00* | *615 566.08* |
| *(1) Dont à moins d'un an* | *1 519 348.23* | *2 787 122.00* |

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

*(3) Dont emprunts participatifs*

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

| | Du 01/04/23 Au 31/12/23 | Du 01/04/22 Au 31/03/23 | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens & serv.) dont export. : 295 979.1 | 5 524 539.66 | 7 549 054.45 | -2 024 514.79 | -26.82 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | 5 524 539.66 | 7 549 054.45 | -2 024 514.79 | -26.82 |
| Production stockée | 71 597.50 | 151 960.99 | -80 363.49 | -52.88 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges | 158 775.06 | 103 973.77 | 54 801.29 | 52.71 |
| Autres produits | 11.18 | 1 584.11 | -1 572.93 | -99.29 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)** | 5 754 923.40 | 7 806 573.32 | -2 051 649.92 | -26.28 |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 94 209.84 | 159 981.91 | -65 772.07 | -41.11 |
| Variation de stocks | -984.12 | 133.03 | -1 117.15 | -839.77 |
| Autres achats et charges externes | 1 823 911.11 | 2 653 765.30 | -829 854.19 | -31.27 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 59 248.23 | 104 515.85 | -45 267.62 | -43.31 |
| Salaires et traitements | 1 713 751.95 | 1 965 747.81 | -251 995.86 | -12.82 |
| Charges sociales | 670 030.88 | 753 764.27 | -83 733.39 | -11.11 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux amortissements | 673 249.89 | 839 943.01 | -166 693.12 | -19.85 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur actif circulant : dotations aux dépréciat. | | 27 154.76 | -27 154.76 | -100.00 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations — Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | 262.93 | 20.26 | 242.67 | |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)** | 5 033 680.71 | 6 505 026.20 | -1 471 345.49 | -22.62 |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | 721 242.69 | 1 301 547.12 | -580 304.43 | -44.59 |
| Bénéfice ou perte transférée | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | |
| De participation (3) | | 15 000.00 | -15 000.00 | -100.00 |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | | 15 000.00 | -15 000.00 | -100.00 |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 64 783.46 | 14 752.26 | 50 031.20 | 339.14 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** | 64 783.46 | 14 752.26 | 50 031.20 | 339.14 |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | -64 783.46 | 247.74 | -65 031.20 | |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | 656 459.23 | 1 301 794.86 | -645 335.63 | -49.57 |
| Produits exceptionnels | 72 870.42 | 120 021.99 | -47 151.57 | -39.29 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | 72 870.42 | 120 021.99 | -47 151.57 | -39.29 |
| Participation des salariés aux résultats | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 81 684.00 | 244 865.00 | -163 181.00 | -66.64 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | 5 827 793.82 | 7 941 595.31 | -2 113 801.49 | -26.62 |
| **TOTAL DES CHARGES** | 5 180 148.17 | 6 764 643.46 | -1 584 495.29 | -23.42 |
| **Bénéfice ou Perte** | 647 645.65 | 1 176 951.85 | -529 306.20 | -44.97 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 5 065.00

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 6 481 833.72 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 647 645.65 Euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017, N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

| | |
|---|---|
| - Agencement et aménagement des constructions | 5 à 8 ans |
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 3 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau et informat | 3 à 8 ans |

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du 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.

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

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

## CRÉANCES

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

| Désignation | VALEUR BRUTE | VALEUR NETTE | Durée | Taux d'amortis-sement |
|---|---|---|---|---|
| LOGICIELS | 86 691 | 5 082 | 5 | 20.00 |
| TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT | 86 691 | 5 082 | | |

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

| Désignation | VALEUR NETTE |
|---|---|
| CUVES RECTIFICATION | 5 087 |
| TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES | 5 087 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 83 491 | | 3 200 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | 132 588 | | 2 950 |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 8 206 633 | | 70 673 |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencts & aménagts divers | 599 707 | | 342 718 |
| | | Matériel de transport | 93 403 | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 124 362 | | 19 257 |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | 23 169 | | 5 087 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 9 179 861 | | 440 686 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 800 | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 28 401 | | |
| | | TOTAL | 29 201 | | |
| | | TOTAL GENERAL | 9 292 553 | | 443 886 |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 86 691 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | 135 538 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | 32 213 | 8 245 093 | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 942 425 | |
| | | Matériel de transport | | | 93 403 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 143 619 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | 23 169 | | 5 087 | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | 23 169 | 32 213 | 9 565 165 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 800 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 28 401 | |
| | | TOTAL | | | 29 201 | |
| | | TOTAL GENERAL | 23 169 | 32 213 | 9 681 057 | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 80 077 | 1 532 | | 81 609 |
| TOTAL | | 80 077 | 1 532 | | 81 609 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | 90 588 | 9 453 | | 100 041 |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 6 166 241 | 614 556 | 32 213 | 6 748 584 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 534 597 | 30 108 | | 564 705 |
| | Matériel de transport | 33 510 | 10 106 | | 43 616 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 108 652 | 7 495 | | 116 147 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 6 933 588 | 671 717 | 32 213 | 7 573 093 |
| TOTAL GENERAL | | 7 013 665 | 673 250 | 32 213 | 7 654 702 |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | | |

## CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

| | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Détermination de la valeur actuelle

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions — Sur sol propre | | | | |
| Constructions — Sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions — Inst. gales agen. aménag constr. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers | | | | |
| Autres immobs corporelles — Matériel de transport | | | | |
| Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique | | | | |
| Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers | | | | |
| Immobs financières — Titres mis en équivalence | | | | |
| Immobs financières — Titres de participations | | | | |
| Immobs financières — Autres | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| Stocks | 59 891 | | 605 | 59 286 |
| Créances | 45 261 | | 4 510 | 40 751 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | 105 152 | | 5 115 | 100 037 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | utilisées | non utilisées | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| Prov. pour garanties données aux clients | | | | | |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes réparations | | | | | |
| Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | |
|---|---|
| d'exploitation | 5 114.74 |
| financières | |
| exceptionnelles | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## CRÉDIT-BAIL

| | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS | | Valeur résiduelle |
|---|---|---|---|---|
| | | Antérieurs | Dotations exercice | |
| Autres immobs incorporelles<br>Terrains<br>Constructions<br>Inst. matériels et outillages<br>Autres immobs corporelles<br>Immobilisations en cours | 391 538 | 198 361 | 12 341 | 180 836 |
| TOTAL | 391 538 | 198 361 | 12 341 | 180 836 |

| | REDEVANCES PAYÉES | | |
|---|---|---|---|
| | Cumuls exercice antérieurs | Exercice | Total |
| Autres immobs. incorporelles<br>Terrains<br>Constructions<br>Inst. matériels et outillages<br>Autres immobs. corporelles<br>Immobilisations en cours | 174 818 | 81 791 | 256 609 |
| TOTAL | 174 818 | 81 791 | 256 609 |

| | VALEUR RESTANT À PAYER | | | | VALEUR RÉSIDUELLE | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total |
| Autres immobs. incorpor.<br>Terrains<br>Constructions<br>Inst. matériels, outillages<br>Autres immobs. corpor.<br>Immobilisations en cours | 34 514 | 115 047 | | 149 561 | | 2 065 | | 2 065 |
| TOTAL | 34 514 | 115 047 | | 149 561 | | 2 065 | | 2 065 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



| Informations financières (5)<br>Filiales et participations (1) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du capital détenu en % | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avals donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| **A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)** | | | | | | | | | | |
| 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| MICROMEC - - | 200 000 | 690 950 | 10.00 | 800 | 800 | | | 1 650 356 | 7 555 | |
| **B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS** | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises au §A : | | | | | | | | | | |
| a. Filiales françaises | | | | | | | | | | |
| b. Filiales étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises au §A : | | | | | | | | | | |
| a. Dans des sociétés françaises | | | | | | | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères | | | | | | | | | | |

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|---|---|---|---|---|
| Marchandises | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | 6 797.81 | 984.12 | | 7 781.93 |
| En cours de production de biens | 533 757.34 | 72 879.55 | | 606 636.89 |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | 68 038.33 | | 1 282.05 | 66 756.28 |
| TOTAL | 608 593.48 | 73 863.67 | 1 282.05 | 681 175.10 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

| | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | 28 401 | | 28 401 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | 48 901 | | 48 901 |
| | Autres créances clients | | 1 861 865 | 1 861 865 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | 48 | 48 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | Impôts sur les bénéfices | 153 630 | 153 630 | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 87 012 | 87 012 | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | 2 000 | 2 000 | |
| | | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | 31 308 | 31 308 | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | | 5 028 | 5 028 | |
| | Charges constatées d'avance | | 46 283 | 46 283 | |
| | TOTAUX | | 2 264 477 | 2 187 175 | 77 302 |
| Renvois (1) | Montant des | - Créances représentatives de titres prêtés<br>- Prêts accordés en cours d'exercice<br>- Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|---|---|
| Exploitation | 46 283 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 46 283 |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 32 941 |
| Autres créances | 7 028 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 39 969 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 2 700.00 | 300.00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice | 2 700.00 | 300.00 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) | à 1 an max. à l'origine | | | | |
| | à plus d' 1 an à l'origine | 500 000 | | | 500 000 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 567 690 | 567 690 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 467 781 | 467 781 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | 272 415 | 272 415 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 127 496 | 127 496 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, tax & assimilés | 53 995 | 53 995 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 28 562 | 28 562 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 1 410 | 1 410 | | |
| TOTAUX | | 2 019 348 | 1 519 348 | | 500 000 |

Renvois

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 500 000 |
| | Emprunts remboursés en cours d'exer. | 1 217 565 |
| (2) | Montant divers emprunts, dett/associés | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|---|---|
| Exploitation | 1 410 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 1 410 |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 60 962 |
| Dettes fiscales et sociales | 505 949 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 28 562 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 595 473 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 192 318.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

| | |
|---|---|
| Taux de charge | 40.00 % |
| Taux d'actualisation | 3.00 % |
| Table de mortalité | INSEE 2019-2021 |
| Départ volontaire à | 65 ans |
| Taux de rotation | 1.00 % |

## ENGAGEMENTS DONNÉS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | | | | | | |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | | | | | | |
| Intérêts à échoir | | | | | | |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | 149 561 | | | | | 149 561 |
| Contrats de locations financement | | | | | | |
| TOTAL (1) | 149 561 | | | | | 149 561 |

| | Autres | Dirigeants | Provisions | | | Montant |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Engagements en matière de pensions | 192 318 | | | | | 192 318 |
| TOTAL | 341 879 | | | | | 341 879 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## LES EFFECTIFS

| | 31/12/2023 | 31/03/2023 |
|---|---|---|
| Personnel salarié : | 43.00 | 40.00 |
| Ingénieurs et cadres | 8.00 | 7.00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | 4.00 |
| Ouvriers | 35.00 | 29.00 |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|---|---|---|
| QP DE SUBVENTION VIREE AU CR | | 72 870 |
| TOTAL | | 72 870 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## TRANSFERTS DE CHARGES

| DÉSIGNATION | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION | 6 772 | | |
| AVANTAGE EN NATURE | 3 898 | | |
| TRANSFERT DE CHARGES VE | 137 241 | | |
| TRANSFERT DE CHARGES BQ | 5 750 | | |
| TOTAL | 153 660 | | |