

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	203 800		203 800	294 300
Chiffre d'affaires Net	203 800		203 800	294 300
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				2 932
Autres produits			7	162
TOTAL (I)			203 807	297 395
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			31 672	44 366
Impôts, taxes et versements assimilés			21 444	32 547
Salaires et traitements			151 526	135 684
Charges sociales			87 741	88 147
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 743	3 521
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4	7
TOTAL (II)			296 131	304 272
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-92 324	-6 877
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			50 000	158 660
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			11 668	2 021
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			61 668	160 681
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 871	809
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 871	809
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			59 796	159 871
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-32 527	152 994

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		2 639
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	265 475	458 076
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	298 002	307 720
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-32 527	150 355

(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

In Extenso

SARL SITael

Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

CLOS DE L'ECU

44430 LE LANDREAU

SIRET : 48523867900024

Certifiés conformes

Signé par :

192F0539B1B648B...

IN EXTENSO NANTES ERDRE

6 allée Edouard Nignon
44372 Nantes cedex 3

Tél : 02 40 52 59 00

Fax : 02 40 93 15 87

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 067	6 981	6 086	7 581
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	205 724		205 724	205 724
Créances rattachées à des participations	164 479		164 479	190 771
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26		26	26
TOTAL (I)	383 296	6 981	376 315	404 102
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	110 000		110 000	191 080
Autres	4 297		4 297	5 078
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités				
	98 718		98 718	103 438
Charges constatées d'avance				
	589		589	
TOTAL (II)	213 604		213 604	299 596
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	596 900	6 981	589 919	703 698

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	460 000	460 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	46 000	800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	74 794	9 639
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-32 527	150 355
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	548 267	620 794
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 475	577
Emprunts et dettes financières diverses	1 600	3 037
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 955	5 487
Dettes fiscales et sociales	36 623	73 803
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	41 652	82 904
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	589 919	703 698
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

SITAEL
Société à responsabilité limitée
au capital de 460 000 euros
Siège social : Clos de l'Ecu
44430 LE LANDREAU
485 238 679 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -32 527,41 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -32 527,41 euros

Au Poste Autres réserves qui s'élève ainsi à 42 266,87 euros

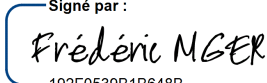
Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
40 000,00 euros, soit 1,39 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

192F0539B1B648B...

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 589 919 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -32 527 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales 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.

Droits à congés payés des salariés

Afin de se mettre en conformité avec le droit de l'Union Européenne, la Cour de cassation a rendu le 13 septembre 2023 plusieurs arrêts dans lesquels elle écarte certaines dispositions du Code du travail au profit du droit européen en matière de congé payé. Ces décisions marquent un revirement de jurisprudence, modifiant les pratiques en matière d'acquisition de congés payés par les salariés malades ou accidentés. La Cour de cassation a en effet jugé que les salariés atteints d'une maladie ou victimes d'un accident, qu'il soit d'origine professionnelle ou non, continuent d'acquérir des droits à congés payés pendant la période de suspension du contrat de travail, sans limite de temps.

Le législateur a pris acte de ces décisions et modifié le code du travail français par la loi n°2024-364 du 22 avril 2024 publiée au Journal Officiel le 23 avril 2024. Les textes prévoient désormais que sont considérées comme du travail effectif « les périodes pendant lesquelles l'exécution du contrat de travail est suspendue pour cause d'arrêt de travail lié à un accident ou une maladie n'ayant pas un caractère professionnel ». La loi précise également que « la durée du congé auquel le salarié a droit au titre des périodes mentionnées au 7° de l'article L. 3141-5 est de deux jours ouvrables par mois, dans la limite d'une attribution, à ce titre, de vingt-quatre jours ouvrables par période de référence ».

La publication des textes étant très récente, à la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer les impacts de cette évolution sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. Dans l'attente d'une analyse approfondie de sa situation et des implications, notamment financières, résultant de l'application stricte des textes, aucune somme n'a été provisionnée au passif du bilan au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
483799532 SAS DOMAINE DE L'ECU	151 000	100.00	199 925	138 564	1 357 474
CLOS DE L'ECU	-----	-----	-----	-----	-----
44430 LE LANDREAU	611 339		199 925		-83 516
SCI DEO JUVANTE	300	99.00	299	26 549	31 681
CLOS DE L'ECU	-----	-----	-----	-----	-----
44430 LE LANDREAU	66 993		299		16 687
821864444 SAS ECU	5 000	100.00	5 000	52 464	1 386 797
CLOS DE L'ECU	-----	-----	-----	-----	-----
44430 LE LANDREAU	31 002	50 000	5 000		-19 632

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SAS AB INITIO	2 000	25.00	500		69 803
	-----	-----	-----	-----	-----
	7 810		500		2 206

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		6 529		
Mat. de transport				2 247
Mat. de bureau et info., mobilier		4 290		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		10 819		2 247
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		396 495		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		26		
TOTAL		396 521		
TOTAL GENERAL		407 340		2 247
Cadre B				
		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			6 529	
Mat. de transport			2 247	
Mat. de bureau et info., mobilier			4 290	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			13 067	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		26 291	370 204	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			26	
TOTAL		26 291	370 230	
TOTAL GENERAL		26 291	383 296	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
Immobilisations amortissables			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 192	2 176		3 369	
Matériel de transport				263		263	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 046	1 303		3 349	
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 238	3 743		6 981	
TOTAL GÉNÉRAL			3 238	3 743		6 981	
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							
Commentaires : néant							

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	164 479		164 479
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	26		26
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	110 000	110 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 556	1 556	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 829	1 829	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	912	912	
Charges constatées d'avance	589	589	
TOTAL	279 392	114 886	164 505

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 955	1 955		
Personnel et comptes rattachés	7 485	7 485		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 399	6 399		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 656	20 656		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 083	2 083		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 600	1 600		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	40 178	40 178		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques