

Bordereau attestant l'exactitude des informations - THIONVILLE - 5753 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 18/10/2024 - 2455 - 2013 B 00261 - 793 704 933 - 4M INGENIERIE

18/10/24

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	18 300	6 542	11 758	15 418	3 660	23.74
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	733 147	23 913	709 234	1 299 182 020	707 936 182 020	NS 100.00
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 796 322		1 796 322	1 796 362	40	0.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 000		10 000		10 000	
	Total II	2 557 769	30 455	2 527 314	1 995 099	532 216	26.68
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, 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 (3)						
	Clients et comptes rattachés	176 304		176 304	166 142	10 162	6.12
	Autres créances	5 688 521		5 688 521	3 620 990	2 067 531	57.10
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	571 798		571 798	1 439 082	867 285	60.27
	Charges constatées d'avance (3)	1 790		1 790	966	823	85.21
	Total III	6 438 412		6 438 412	5 227 181	1 211 231	23.17
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 996 181	30 455	8 965 726	7 222 279	1 743 447	24.14

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

10 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 450 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	450 000	450 000		
	Réserves				
	Réserve légale	45 000	45 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	5 005 000	3 594 000	1 411 000	39.26
	Report à nouveau	247	164	83	50.42
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 303 841	1 511 083	207 242	13.71
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	6 804 089	5 600 247	1 203 841	21.50
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	34 256	34 256		
	Total III	34 256	34 256		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 357 201	814 395	542 806	66.65
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	577 046	594 929	17 883	3.01
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 381	5 082	13 299	261.70
	Dettes fiscales et sociales	174 753	168 870	5 884	3.48
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)		4 500	4 500	100.00
	Total IV	2 127 382	1 587 776	539 606	33.98
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		8 965 726	7 222 279	1 743 447	24.14

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

785 433

945 386

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 099 920		1 099 920	930 384		169 536	18.22
Chiffre d'affaires NET	1 099 920		1 099 920	930 384		169 536	18.22
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			6 783			6 783	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 240	5 658		2 418	42.73
Autres produits			12	90		78	86.35
Total des Produits d'exploitation (I)			1 109 955	936 132		173 823	18.57
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			151 973	99 172		52 800	53.24
Impôts, taxes et versements assimilés			10 010	11 965		1 954	16.33
Salaires et traitements			681 031	541 091		139 941	25.86
Charges sociales			229 636	201 334		28 302	14.06
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 667	12 303		11 364	92.37
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			0	31		30	99.38
Total des Charges d'exploitation (II)			1 096 317	865 895		230 422	26.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 638	70 237		56 600	80.58
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 352 756		1 539 346		186 591	12.12
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 833				20 833	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 373 589		1 539 346		165 758	10.77
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	43 278		20 275		23 003	113.46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	43 278		20 275		23 003	113.46
2. Résultat financier (V-VI)	1 330 310		1 519 072		188 761	12.43
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 343 948		1 589 309		245 361	15.44
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 579				12 579	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	12 579				12 579	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40				40	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	40				40	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	12 539				12 539	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	52 646		78 226		25 580	32.70
Total des produits (I+III+V+VII)	2 496 122		2 475 478		20 644	0.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 192 281		964 396		227 886	23.63
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 303 841		1 511 083		207 242	13.71

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 300		
Installations générales agencements aménagements divers			646 893
Matériel de transport	26 624		204
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 388		80 845
TOTAL	31 012		727 942
Autres participations	1 796 361		
Prêts, autres immobilisations financières			10 000
TOTAL	1 796 361		10 000
TOTAL GENERAL	1 845 673		737 942

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			18 300	18 300
Installations générales agencements aménagements divers			646 893	646 893
Matériel de transport		25 808	1 021	1 021
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			85 233	85 233
TOTAL		25 808	733 147	733 147
Autres participations		40	1 796 321	1 796 321
Prêts, autres immobilisations financières			10 000	10 000
TOTAL		40	1 806 321	1 806 321
TOTAL GENERAL		25 848	2 557 768	2 557 768

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 882	3 660		6 542
Installations générales agencements aménagements divers		14 536		14 536
Matériel de transport	25 425	1 340	25 808	956
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 289	4 131		8 420
TOTAL	29 714	20 007	25 808	23 913
TOTAL GENERAL	32 596	23 667	25 808	30 455

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 660				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 536				
Matériel de transport	1 340				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 131				
TOTAL	20 007				
TOTAL GENERAL	23 667				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	34 256				34 256
TOTAL	34 256				34 256
TOTAL GENERAL	34 256				34 256

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 000		10 000
Autres créances clients	176 304	176 304	
Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
Impôts sur les bénéfices	30 983	30 983	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 084	3 084	
Groupe et associés	4 632 221	4 632 221	
Débiteurs divers	1 020 833	1 020 833	
Charges constatées d'avance	1 790	1 790	
TOTAL	5 876 614	5 866 614	10 000
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 000 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 357 201	201 166	841 295	314 740
Fournisseurs et comptes rattachés	18 381	18 381		
Personnel et comptes rattachés	70 281	70 281		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 425	65 425		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 481	37 481		
Autres impôts taxes et assimilés	1 566	1 566		
Groupe et associés	577 046	577 046		
TOTAL	2 127 382	971 347	841 295	314 740
Emprunts souscrits en cours d'exercice	714 809			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 600			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	96 091			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1 000.0000	450			450

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	20 833
Total	20 833

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	57 418
Total	57 418

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 790
Total	1 790

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
ASSISTANCE COMPTABLE ADMINISTRATIVE ET FINANCIERE	1 099 920
Total	1 099 920

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	1 099 920
Total	1 099 920

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	6
Total	13

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 343 948	
Résultat exceptionnel (hors participation)	12 539	
Résultat comptable (hors participation)	1 303 841	52 646

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	41 706
CREDITS-BAILS	
NANTIS. COMPTES TITRES EMPRUNT CE INI 250KE	
Total (1)	41 706

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : CAISSE D'EPARGNE EMPRUNT 250KE
Nom des personnes ayant donné leur caution : CELAL KARABAY
Montant initial de la caution : 50 000

Caution donnée au profit du : CAISSE D'EPARGNE EMPRUNT 250KE
Nom des personnes ayant donné leur caution : GULAY KARABAY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Montant initial de la caution : 50 000

Caution donnée au profit du : CAISSE D'EPARGNE EMPRUNT 250K€

Nom des personnes ayant donné leur caution : BPI FRANCE FINANCEMENT

Montant initial de la caution : 46 923

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				165 596	165 596
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				97 462	97 462
- dotations de l'exercice				22 714	22 714
Total				120 176	120 176
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				162 279	162 279
- exercice				2 832	2 832
Total				165 111	165 111
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				1 650	1 650
Total				1 650	1 650

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	6 275
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 239
35 à 44 ans	21 à 30 ans	19 458
moins de 35 ans	plus de 30 ans	5 734
Engagement total		41 706

Hypothèses de calculs retenues

Les hypothèses mises en œuvre dans l'évaluation sont directement liées aux comportements sociaux et démographiques de la population étudiée. Elles traduisent les rapports économiques existant entre certains facteurs. Elles se décomposent principalement en variables économiques et démographiques.

1/ VARIABLES ECONOMIQUES :

- Taux d'actualisation : **3.20 %**

Il est déterminé par référence à un taux de marché à la date de clôture fondé sur les taux de rendements moyens des obligations d'entreprises de première catégorie

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

(Obligations corporate AA). Le taux retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA ((Indexco.com).

- Revalorisation des salaires : CADRE & ETAM : **Profil 1%**

-Charges sociales patronales : CADRE : **43 %**
ETAM : **35 %**

- Contribution employeur : CADRE : **43%**
ETAM : **35%**

- Les droits conventionnels : CADRE : **Syntec Bureaux d'Etudes**
ETAM : **Personnel de bureau d'études techniques, des cabinets d'ingénieurs-conseils et société de conseil**

Les indemnités sont déterminées par rapport à la convention collective applicable tant pour les départs volontaires que pour les mises à la retraite.

2/ VARIABLES DEMOGRAPHIQUES

- Mobilité des actifs / Turnover : CADRE & ETAM : **Turnover faible**

Il représente le rapport entre le nombre de salariés ayant quitté l'entreprise et ceux présents.

-Probabilité de survie / Table de Mortalité : CADRE & ETAM : **Insee 2022**

Cette probabilité est déterminée à partir de tables statistiques de mortalité de la population française.

- Ventilation des départs à la retraite : **Départ volontaire à l'initiative du salarié : 100 %**

Mise à la retraite par l'employeur : 0%

- Age de départ en retraite : CADRE & ETAM : **60- 64 ans**

3/ STATISTIQUES PAR CATEGORIE :

	CADRE	ETAM
Effectif :	7	6
Age moyen :	40 ANS	32 ANS
Ancienneté moyenne :	9 ANS	6 ANS
Salaire moyen :	3 297€	2 510€
Durée d'activité probable résiduelle :	16 ANS	19 ANS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		41 706	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SARL 4M INGENIERIE
57672 THIONVILLE

Page : 22

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% -SARL SCK BUILDING -EUR NOVAHOMES -SAS IDEA CONSTRUCTION -NOVA PATRIMOINE -SARL ID-LOC -EURL NOVA HOMES (54) - Participations détenues entre 10 et 50 % -SKYLINE 171 -SCI GRUBER 57 -SCV CARRE BLANC -SCV NOVA U4	12 500		100.00	100 000				11 032 022	1 766 831	1 000 000	
	150 000	5 912 225	100.00	150 000				33 657 171	2 031 908		
	904 500	4 803 471	100.00	1 152 000					23 307		
	100	32 232	99.00	99				1 041 241	49 774		
	30 000	452 649	66.00	240 000				152 266	251 330		
	300 000	412 114	51.00	153 000							
	1 000	16 180	50.00	500				36 000	12 624		
	100	910	20.00	11				27 600	13 989		
	1 000	38 176	50.00	500					4 103		
	1 000	18 845	21.20	212				18 034	18 845	161 669	
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
-PDT CESSION IMMO	12 500	7750000
-PDT CESSION IMMO FIN	79	7756000
Total	12 579	
Charges exceptionnelles		
-VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	40	
Total	40	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
IJ PROBT	3 240
Total	3 240

**4M INGENIERIE
113 Route de Metz
57100 THIONVILLE**

**Rapport du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31/12/2023**

4M INGENIERIE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 450 000 Euros
113 Route de Metz
57100 THIONVILLE

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2023

SOFICO FRANCE

s o c i é t é d ' e x p e r t i s e c o m p t a b l e

Inscrite au Tableau de l'Ordre de Nancy, Membres de la Compagnie Régionale de Metz

Zone d'activités du Carreau de Marienau – 14, rue Antoine de Saint-Exupéry - 57600 FORBACH

Tél : 03.87.29.30.70 – Fax : 03.87.29.30.89 – e-mail : contact@sofico-forbach.fr

4M INGENIERIE

Société à Responsabilité Limitée au capital de 450 000 Euros

113 route de Metz

57100 THIONVILLE

R.C.S. THIONVILLE 793 704 933

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 16 septembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société 4M INGENIERIE, 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.

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.

Autres bureaux : LONGWY – METZ – NANCY – ROMBAS – THIONVILLE – VERDUN -LUXEMBOURG

Siège social : 24, rue Raymond Mondon – 57120 ROMBAS

S.A. à directoire et conseil de surveillance au capital de 1 222 550 Euros – RCS Metz B 786 080 176 – N° SIRET 786 080 176 00195 – Code APE 6920 Z
N° intracommunautaire FR 14 786 080 176

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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilité 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 Gérant.

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 L823-10-1 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.

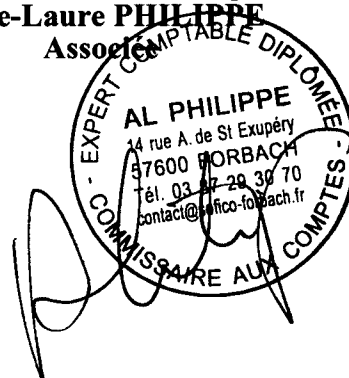
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Forbach, le 14 juin 2024

SOFICO France
Commissaire aux Comptes
Anne-Laure PHILIPPE
Associée



BILAN ACTIF

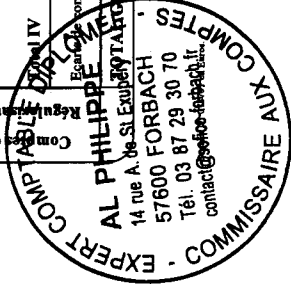
ACTIF IMMOBILISÉ	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Net		Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilitisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	18 300	6 542	15 418	3 660	23.74
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilitisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	733 147	23 913	709 234	707 936	NS
	Immobilitisations en cours			182 020	182 020	100.00
	Avances et acomptes					
	Immobilitisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	1 796 322		1 796 362	40	0.00
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	10 000		10 000	10 000	
	Total II	2 557 769	30 455	2 527 314	532 216	26.68
	Stocks et en cours					
	Matières premières, 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 (3)					
	Clients et comptes rattachés	176 304		176 304	10 162	6.12
	Autres créances	5 688 521		5 688 521	2 067 531	57.10
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	571 798		571 798	867 285	60.27
	Charges constatées d'avance (3)	1 790		1 790	823	85.21
	Total III	6 438 412		6 438 412	1 211 231	23.17
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à déaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 996 181	30 455	8 965 726	1 743 447	24.14

Donner N° 07/701 en Euros. Édité le 06/02/2024 à 15:10 Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable SAS COMPTAGEST

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1		
		12	12	Euros	%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 450 000)		450 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport					
	Ecart de réévaluation					
	Réserves					
	Réserve légale	45 000	45 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées	5 005 000	3 594 000	1 411 000	39.26	
	Autres réserves					
	Report à nouveau	247	164	83	50.42	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 303 841	1 511 083	207 242	13.71	
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement					
	Provisions réglementées					
	Total I	6 804 089	5 600 247	1 203 841	21.50	
	Produit des émissions de titres participatifs					
	Avances conditionnées					
	Total II					
	PROVISIONS	Provisions pour risques	34 256	34 256		
		Provisions pour charges				
		Total III	34 256	34 256		
	DETTES (I)	Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès d'établissements de crédit		1 357 201	814 395	542 806	66.65	
Concours bancaires courants						
Emprunts et dettes financières diverses		577 046	594 929	17 883	3.01	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 381	5 082	13 299	261.70	
Dettes fiscales et sociales		174 753	168 870	5 884	3.48	
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes					
	Produits constatés d'avance (I)		4 500	4 500	100.00	
TOTAL IV						
	Ecart de conversion passif (V)					
		2 127 382	1 587 776	539 606	33.98	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		8 965 726	7 222 279	1 743 447	24.14	

Donner N° 07/701 en Euros. Édité le 06/02/2024 à 15:10 Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable SAS COMPTAGEST



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	1 099 920		1 099 920	930 384	169 536	18.22
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	1 099 920		1 099 920	930 384	169 536	18.22
Produits stockés						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges		6 783	6 783		6 783	
Autres produits		3 240	3 240	5 658	2 418	42.73
		12	12	90	78	86.35
Total des Produits d'exploitation (I)		1 109 955	1 109 955	936 132	173 823	18.57
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *		151 973	151 973	99 172	52 800	53.24
Impôts, taxes et versements assimilés		10 010	10 010	11 965	1 954	16.33
Salaires et traitements		681 031	681 031	541 091	139 941	25.86
Charges sociales		229 636	229 636	201 334	28 302	14.06
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		23 667	23 667	12 303	11 364	92.37
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges		0	0	31	30	99.38
Total des Charges d'exploitation (II)		1 096 317	1 096 317	865 895	230 422	26.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		13 638	13 638	70 237	56 600	80.58
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

Maison de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Établi le 06/08/2024 à 15:10

Dossier N° 074701 en Euros

SAS COMPTAGEST

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N/N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 352 756		1 539 346	186 591	12.12	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	20 833			20 833		
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 373 589		1 539 346	165 758	10.77	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	43 278		20 275	23 003	113.46	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	43 278		20 275	23 003	113.46	
2. Résultat financier (V-VI)	1 330 310		1 519 072	188 761	12.43	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 343 948		1 589 309	245 361	15.44	
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 579			12 579		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	12 579			12 579		
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40			40		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	40			40		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	12 539			12 539		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	52 646		78 226	25 580	32.70	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 496 122		2 475 478	20 644	0.83	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 192 281		964 396	227 886	23.63	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 303 841		1 511 083	207 242	13.71	

* Y compris : Redressement de crédit bail mobilier
Redressement de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

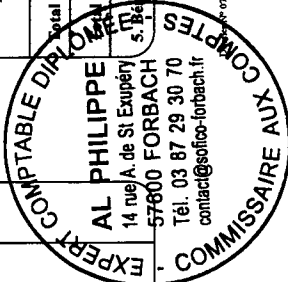
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Maison de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Établi le 06/08/2024 à 15:10

Dossier N° 074701 en Euros

SAS COMPTAGEST



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -
(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

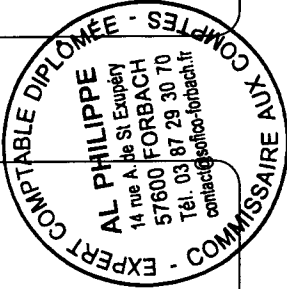
Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	18 300	
Installations générales agencements aménagements divers			646 893
Matériel de transport	26 624		204
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 388		80 845
TOTAL	31 012		727 942
Autres participations			
Prêts, autres immobilisations financières	1 796 361		10 000
TOTAL	1 796 361		10 000
TOTAL GENERAL	1 845 673		737 942

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		18 300	18 300
Installations générales agencements aménagements divers			646 893	646 893
Matériel de transport	25 808		1 021	1 021
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 808		85 233	85 233
TOTAL			733 147	733 147
Autres participations		40	1 796 321	1 796 321
Prêts, autres immobilisations financières			10 000	10 000
TOTAL		40	1 806 321	1 806 321
TOTAL GENERAL		25 848	2 557 768	2 557 768

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 660		6 542
Installations générales agencements aménagements divers	2 882	14 536		14 536
Matériel de transport	25 425	1 340	25 808	956
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 289	4 131		8 420
TOTAL	29 714	20 007	25 808	23 913
TOTAL GENERAL	32 596	23 667	25 808	30 455



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations
Autres immob incorporelles	3 660			Reprises
Instal. générales agenc. aménag. divers	14 536			
Matériel de transport	1 340			
Matériel de bureau informatique mobilier	4 131			
TOTAL	20 007			
TOTAL GENERAL	23 667			

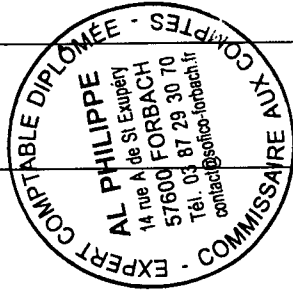
Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	34 256			34 256
TOTAL	34 256			34 256
TOTAL GENERAL	34 256			34 256

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 000		10 000
Autres créances clients	176 304	176 304	
Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
Impôts sur les bénéfices	30 983	30 983	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 084	3 084	
Groupe et associés	4 632 221	4 632 221	
Débiteurs divers	1 020 833	1 020 833	
Charges constatées d'avance	1 790	1 790	
TOTAL	5 876 614	5 866 614	10 000
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 000 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 357 201	201 166	841 295	314 740
Fournisseurs et comptes rattachés	18 381	18 381		
Personnel et comptes rattachés	70 281	70 281		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 425	65 425		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 481	37 481		
Autres impôts taxes et assimilés	1 566	1 566		
Groupe et associés	577 046	577 046		
TOTAL	2 127 382	971 347	841 295	314 740
Emprunts souscrits en cours d'exercice	714 809			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 600			
Montant emprunts et dettes contractés aup ass pers phys.	96 091			



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Composition du capital social
(PCG Art. R31-3 et R32-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1 000,0000	450			450

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	20 833
Total	20 833

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	57 418
Total	57 418

Charges et produits constatés d'avance

Charges d'exploitation	Charges constatées d'avance	Montant
Total		1 790
		1 790

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité		Montant
ASSISTANCE COMPTABLE ADMINISTRATIVE ET FINANCIERE		1 099 920
Total		1 099 920

Répartition par secteur géographique		Montant
FRANCE		1 099 920
Total		1 099 920

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Personnel salarié		Personnel salarié
Cadres		7
Agents de maîtrise et techniciens		6
Total		13

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 343 948	
Résultat exceptionnel (hors participation)	12 539	
Résultat comptable (hors participation)	1 303 841	52 646

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	41 706
CREDITS-BAILS	
NANTIS. COMPTES TITRES EMPRUNT CE INI 250K€	
Total (1)	41 706

Détail des cautions données

Cautions données au profit du
Nom des personnes ayant donné leur caution : CAISSE D'EPARGNE EMPRUNT 250K€
Montant initial de la caution : CELAL KARABAY : 50 000

Cautions données au profit du
Nom des personnes ayant donné leur caution : CAISSE D'EPARGNE EMPRUNT 250K€
GULAY KARABAY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Montant initial de la caution : 50 000

Cautions données au profit du
Nom des personnes ayant donné leur caution : CAISSE D'EPARGNE EMPRUNT 250K€
Montant initial de la caution : BPI FRANCE FINANCEMENT : 46 923

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				165 596	165 596
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				97 462	97 462
- dotations de l'exercice				22 714	22 714
Total				120 176	120 176
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				162 279	162 279
- exercice				2 832	2 832
Total				165 111	165 111
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				1 650	1 650
Total				1 650	1 650

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	6 275
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 239
35 à 44 ans	21 à 30 ans	19 458
moins de 35 ans	plus de 30 ans	5 734
Engagement total		41 706

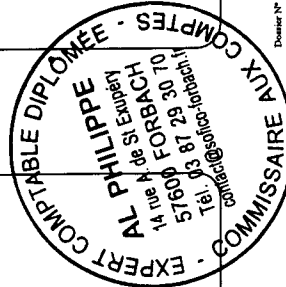
Hypothèses de calculs retenues

Les hypothèses mises en œuvre dans l'évaluation sont directement liées aux comportements sociaux et démographiques de la population étudiée. Elles traduisent les rapports économiques existant entre certains facteurs. Elles se décomposent principalement en variables économiques et démographiques.

1/ VARIABLES ECONOMIQUES :

- Taux d'actualisation : 3.20 %

Il est déterminé par référence à un taux de marché à la date de clôture fondé sur les taux de rendements moyens des obligations d'entreprises de première catégorie



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

(Obligations corporate AA). Le taux retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA (Indexco.com).

- Revalorisation des salaires : CADRE & ETAM : Profil 1%
- Charges sociales patronales : CADRE : 43 %
ETAM : 35 %
- Contribution employeur : CADRE : 43%
ETAM : 35%
- Les droits conventionnels : CADRE : Syntec Bureaux d'Etudes
ETAM : Personnel de bureau d'études techniques, des cabinets d'ingénieurs-conseils et société de conseil

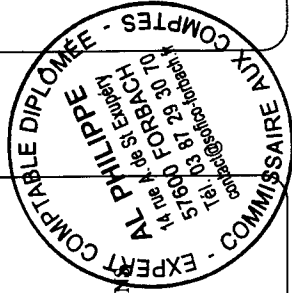
Les indemnités sont déterminées par rapport à la convention collective applicable tant pour les départs volontaires que pour les mises à la retraite.

2/ VARIABLES DEMOGRAPHIQUES

- Mobilité des actifs / Turnover : CADRE & ETAM : Turnover faible
Il représente le rapport entre le nombre de salariés ayant quitté l'entreprise et ceux présents.
- Probabilité de survie / Table de Mortalité : CADRE & ETAM : Insee 2022
Cette probabilité est déterminée à partir de tables statistiques de mortalité de la population française.
- Ventilation des départs à la retraite : Départ volontaire à l'initiative du salarié : 100 %
Mise à la retraite par l'employeur : 0%
- Age de départ en retraite : CADRE & ETAM : 60- 64 ans

3/ STATISTIQUES PAR CATEGORIE :

	CADRE	ETAM
Effectif :	7	6
Age moyen :	40 ANS	32 ANS
Ancienneté moyenne :	9 ANS	6 ANS
Salaire moyen :	3 297€	2 510€
Durée d'activité probable résiduelle :	16 ANS	19 ANS



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		41 706	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Transferts de charges
(PCG Art 83-2/13)

	Nature	Montant
IJ PROBTPT		3 240
Total		3 240

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L. 233-15, PCT Art. 83-2-4, 83-2-6 et 84-1-6)

SARL 4M INGENIERIE
57672 THIONVILLE

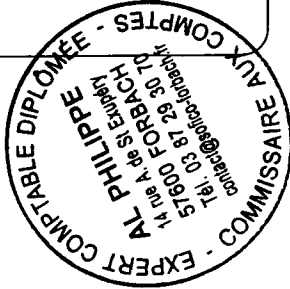
A. Renseignements détaillés	Capital	Capital propre au 31/12/2023	Quotient de capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Pris et versement des dividendes en 2023	Charges et produits en 2023	Charges additionnelles de dividendes en 2023	Résultat net de dividendes en 2023	Dividendes reçus par le titulaire en 2023	Observations
				en €	en %						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL SCK BUILDING	12 500	5 912 225	100,00	100 000			11 032 022	1 766 631	1 766 631	1 000 000	
- EUR NOVAMOMES	150 000	4 892 471	100,00	150 000			33 627 171	2 031 958	2 031 958		
- SAS IDEA CONSTRUCTION	994 500	3 222 990	99,00	1 132 060				23 307	23 307		
- NOVA PATRIMOINE	90 000	452 649	96,00	240 000			1 041 241	49 774	49 774		
- SARL ID-LOC	200 000	412 114	51,00	153 000			152 296	251 339	251 339		
- FILIALES DÉTENUES ENTRE 10 et 50 %											
- SKYLINE 171	1 000	15 196	50,00	500			96 000	12 624	12 624		
- SCI GRUBER 57	100	910	20,00	111			27 800	13 199	13 199		
- SCV GARRE BLANC	1 000	96 176	50,00	500				4 103	4 103		
- SCV NOVA U4	1 000	19 865	21,20	212			18 034	38 965	38 965	161 666	
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCT Art. 83-2/13)

Nature	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PDT CESSION IMMO	12 500	775 000
- PDT CESSION IMMO FN	79	775 000
Total	12 579	
Charges exceptionnelles		
- VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	40	
Total	40	



4M INGENIERIE

Société à responsabilité limitée au capital de 450 000 euros
Siège social : 113 route de Metz 57100 THIONVILLE
793 704 933 RCS THIONVILLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2024

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

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 303 841 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 303 841 euros
------------------------	-----------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	247 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	1 304 088 euros

Pour un montant de 1 304 000 euros au compte "**autres réserves**" qui s'élève ainsi à 6 309 000 euros et pour un montant de 88 euros au compte "**report à nouveau**" qui s'élève ainsi à 88 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 :

200 000,00 euros, soit 444,44 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

- Exercice clos le 31 décembre 2021 :

100 000,00 euros, soit 222,22 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

- Exercice clos le 31 décembre 2022 :

100 000,00 euros, soit 222,22 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

Celal KARABAY



