

# Compte de Résultat

|                               |                                                                   | 31/12/2023       |               | 31/12/2022       |               |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                               |                                                                   | 12 mois          | %C.A.         | 12 mois          | %C.A.         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION       | Ventes de marchandises                                            | 2 024 697        | 36,42         | 2 207 579        | 43,99         |
|                               | Production vendue (Biens)                                         | 2 929 448        | 52,70         | 2 411 594        | 48,06         |
|                               | Production vendue (Services et Travaux)                           | 604 950          | 10,88         | 399 043          | 7,95          |
|                               | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                          | <b>5 559 095</b> | <b>100,00</b> | <b>5 018 216</b> | <b>100,00</b> |
|                               | Production stockée                                                | (11 589)         | -0,21         | 269              | 0,01          |
|                               | Production immobilisée                                            | 72 478           | 1,30          | 70 484           | 1,40          |
|                               | Subventions d'exploitation                                        |                  |               |                  |               |
|                               | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 5 423            | 0,10          | 12 917           | 0,26          |
|                               | Autres produits                                                   | 28               |               | 1 119            | 0,02          |
|                               | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>5 625 436</b> | <b>101,19</b> | <b>5 103 005</b> | <b>101,69</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION        | Achats de marchandises                                            | 1 957 056        | 35,20         | 1 729 434        | 34,46         |
|                               | Variation de stock                                                | (387 883)        | -6,98         | (127 868)        | -2,55         |
|                               | Achats de matières et autres approvisionnements                   | 746 091          | 13,42         | 589 264          | 11,74         |
|                               | Variation de stock                                                |                  |               |                  |               |
|                               | Autres achats et charges externes                                 | 1 068 051        | 19,21         | 906 436          | 18,06         |
|                               | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 44 724           | 0,80          | 52 103           | 1,04          |
|                               | Salaires et traitements                                           | 544 050          | 9,79          | 516 166          | 10,29         |
|                               | Charges sociales du personnel                                     | 261 162          | 4,70          | 239 163          | 4,77          |
|                               | Cotisations personnelles de l'exploitant                          |                  |               |                  |               |
|                               | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 205 009          | 3,69          | 216 596          | 4,32          |
|                               | Autres charges                                                    | 1 425            | 0,03          | 1 166            | 0,02          |
|                               | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>4 439 685</b> | <b>79,86</b>  | <b>4 122 461</b> | <b>82,15</b>  |
|                               | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                    | <b>1 185 751</b> | <b>21,33</b>  | <b>980 544</b>   | <b>19,54</b>  |
| PRODUITS FINANCIERS           | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |               |                  |               |
|                               | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |               |                  |               |
|                               | De participations (3)                                             | 1                |               |                  |               |
|                               | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                  |               |                  |               |
|                               | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 5 124            | 0,09          | 4 656            | 0,09          |
|                               | Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges  | 14 255           | 0,26          |                  |               |
|                               | Différences positives de change                                   | 144              |               |                  |               |
|                               | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |               |                  |               |
| CHARGES FINANCIERES           | <b>Total des produits financiers</b>                              | <b>19 523</b>    | <b>0,35</b>   | <b>4 656</b>     | <b>0,09</b>   |
|                               | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |               | 14 255           | 0,28          |
|                               | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 51 669           | 0,93          | 32 051           | 0,64          |
|                               | Différences négatives de change                                   |                  |               |                  |               |
|                               | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |               |                  |               |
|                               | <b>Total des charges financières</b>                              | <b>51 669</b>    | <b>0,93</b>   | <b>46 306</b>    | <b>0,92</b>   |
|                               | <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                         | <b>(32 146)</b>  | <b>-0,58</b>  | <b>(41 650)</b>  | <b>-0,83</b>  |
|                               | <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                              | <b>1 153 605</b> | <b>20,75</b>  | <b>938 894</b>   | <b>18,71</b>  |
|                               | Total des produits exceptionnels                                  | 10 147           | 0,18          | 26 563           | 0,53          |
|                               | Total des charges exceptionnelles                                 | 1 239            | 0,02          | 133 887          | 2,67          |
|                               | <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      | <b>8 909</b>     | <b>0,16</b>   | <b>(107 324)</b> | <b>-2,14</b>  |
|                               | PARTICIPATION DES SALAIRES                                        |                  |               |                  |               |
|                               | IMPOTS SUR LES BENEFICES                                          | 291 580          | 5,25          | 194 106          | 3,87          |
|                               | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                         | <b>5 655 106</b> | <b>101,73</b> | <b>5 134 223</b> | <b>102,31</b> |
|                               | <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                          | <b>4 784 172</b> | <b>86,06</b>  | <b>4 496 759</b> | <b>89,61</b>  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> |                                                                   | <b>870 934</b>   | <b>15,67</b>  | <b>637 464</b>   | <b>12,70</b>  |

# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 319 109** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 655 106** euros et un total **charges** de **4 784 172** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **870 934** euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles comprennent la valeur du fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, le fonds de commerce n'est pas amorti.

A la clôture de l'exercice, le fonds de commerce fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité. Dans les présents comptes annuels aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et méthodes comptables

| Nature                                 | Mode     | Durée      |
|----------------------------------------|----------|------------|
| Brevets                                | Linéaire | 20 ans     |
| Logiciels                              | Linéaire | 1 à 5 ans  |
| Matériel industriel                    | Linéaire | 4 à 12 ans |
| Installations générales et agencements | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique     | Linéaire | 2 à 5 ans  |
| Mobilier                               | Linéaire | 5 ans      |

Changement de méthode au sujet de l'amortissement des prototypes conçus par la société et commercialisés. Avec le recul, ils seront désormais amortis sur une durée de 12 ans contre 5 ans auparavant.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

|                     |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2023 |
|---------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                     |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                     |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES       | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                     | Autres                                           | 280 395                               |                          | 56 398       |             |          | 336 793                            |
|                     | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 280 395                               |                          | 56 398       |             |          | 336 793                            |
| CORPORELLES         | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                     | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                     | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                     | instal. agencmt aménagement                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                     | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 394 810                             |                          | 68 422       |             | 6 255    | 1 456 976                          |
|                     | Instal., agencement, aménagement divers          | 179 857                               |                          | 5 085        |             |          | 184 942                            |
|                     | Matériel de transport                            | 150 690                               |                          | 44 225       |             | 35 325   | 159 590                            |
|                     | Matériel de bureau, mobilier                     | 54 983                                |                          | 11 148       |             | 7 322    | 58 809                             |
|                     | Emballages récupérables et divers                | 38 900                                |                          |              |             |          | 38 900                             |
|                     | Immobilisations corporelles en cours             | 571 584                               |                          | 479 953      |             | 403 623  | 647 914                            |
| Avances et acomptes |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                     | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 2 390 824                             |                          | 608 833      |             | 452 524  | 2 547 133                          |
| FINANCIERES         | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                     | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                     | Autres titres immobilisés                        | 20                                    |                          |              |             |          | 20                                 |
|                     | Prêts et autres immobilisations financières      | 76 500                                |                          |              |             |          | 76 500                             |
|                     | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 76 520                                |                          |              |             |          | 76 520                             |
| TOTAL               |                                                  | 2 747 739                             |                          | 665 231      |             | 452 524  | 2 960 445                          |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2023 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             | 61 248                                | 14 354                   |             | 75 602                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 61 248                                | 14 354                   |             | 75 602                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 707 098                               | 135 188                  | 4           | 842 282                            |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 54 477                                | 17 867                   |             | 72 344                             |
|                                   | Matériel de transport                            | 64 993                                | 31 533                   | 35 325      | 61 201                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 38 712                                | 14 640                   | 6 739       | 46 613                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 865 280                               | 199 228                  | 42 068      | 1 022 440                          |
| TOTAL                             |                                                  | 926 528                               | 213 582                  | 42 068      | 1 098 042                          |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|
| Dotations                                                                          |                   |                               | Reprises                        |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |  |
| Différentiel<br>de durée et aut                                                    | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |  |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| Fonds commercial                                                                   |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES                                                          |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| Terrains                                                                           |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| Constructions sur sol propre                                                       |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| sur sol d'autrui                                                                   |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| instal, agencement, aménag.                                                        |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                             |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| Matériel de transport                                                              |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES                                                            |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| TOTAL                                                                              |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                                                          |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |  |

Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                       | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                                                                          |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div> |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                | 14 255         |               | 14 255      |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                                                          | 14 255         |               | 14 255      |            |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                       | 14 255         |               | 14 255      |            |
| Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>                  |                                                                                                                                                                                                       |                |               | 14 255      |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                                                                                       |                |               |             |            |

Créances et Dettes

|          |                                                               | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|----------|---------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations                      |            |              |             |
|          | Prêts (1) (2)                                                 |            |              |             |
|          | Autres immobilisations financières                            | 76 500     | 76 500       |             |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  |            |              |             |
|          | Autres créances clients                                       | 1 546 872  | 1 546 872    |             |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |            |              |             |
|          | Personnel et comptes rattachés                                |            |              |             |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 279        | 279          |             |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |            |              |             |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 9 417      | 9 417        |             |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |            |              |             |
|          | Divers                                                        |            |              |             |
|          | Groupe et associés (2)                                        | 15 348     | 15 348       |             |
|          | Débiteurs divers                                              |            |              |             |
|          | Charges constatées d'avances                                  | 37 290     | 37 290       |             |
|          | TOTAL DES CREANCES                                            | 1 685 707  | 1 685 707    |             |
| (1)      | Prêts accordés en cours d'exercice                            |            |              |             |
| (1)      | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |            |              |             |
| (2)      | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | 15 348     |              |             |

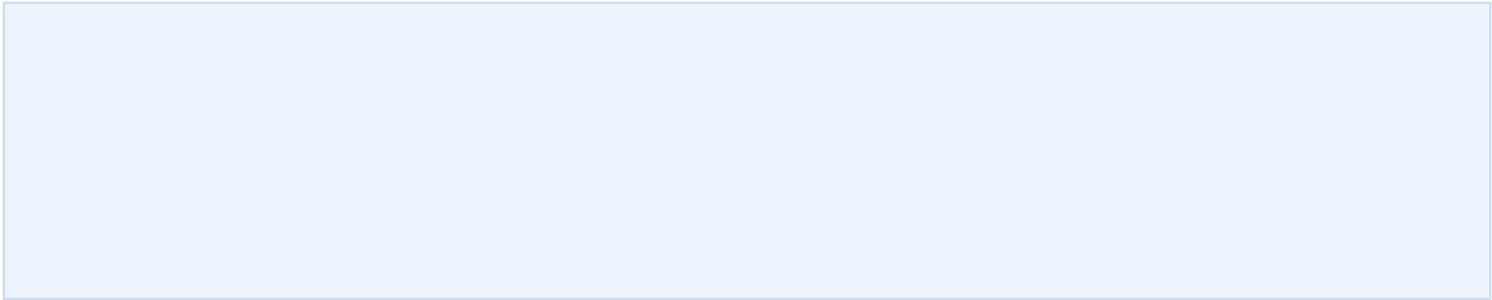
|        |                                                      | 31/12/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|        | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|        | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|        | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 159 095  | 511 114      | 647 981   |               |
|        | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 440 496    | 440 496      |           |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                       | 90 468     | 90 468       |           |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 72 910     | 72 910       |           |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                             | 82 558     | 82 558       |           |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 179 247    | 179 247      |           |               |
|        | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 7 529      | 7 529        |           |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|        | Groupe et associés (2)                               | 28 308     | 28 308       |           |               |
|        | Autres dettes                                        | 4 164      | 4 164        |           |               |
|        | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|        | Produits constatés d'avance                          | 394 587    | 394 587      |           |               |
|        | TOTAL DES DETTES                                     | 2 459 361  | 1 811 380    | 647 981   |               |
| (1)    | Emprunts souscrits en cours d'exercice               | 67 776     |              |           |               |
| (1)    | Emprunts remboursés en cours d'exercice              | 402 033    |              |           |               |
| (2)    | Emprunts dettes associés (personnes physiques)       | 28 308     |              |           |               |

# Charges à payer

|                                                        |        | 31/12/2023 |
|--------------------------------------------------------|--------|------------|
| Total des Charges à payer                              |        | 148 866    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |        | 263        |
| EMPRUNT INTERETS COURUS                                | 263    |            |
| Emprunts et dettes financières divers                  |        | 28 308     |
| INTERETS -COMPTES COURANTS                             | 28 308 |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |        | 7 762      |
| FOURNISSEURS - FACT NON PARVEN                         | 7 762  |            |
| Dettes fiscales et sociales                            |        | 112 533    |
| PERSONNEL - CONGES A PAYER                             | 45 458 |            |
| PERSONNEL - PRIME A PAYER                              | 45 000 |            |
| ORG SOC - CHARGES SOC. S/ CP                           | 16 889 |            |
| ORG SOC - CHARGES A PAYER                              | 550    |            |
| ETAT - CHARGES A PAYER                                 | 4 635  |            |

# Charges et Produits constatés d'avance

|                                    | 31/12/2023 | Charges | Produits |
|------------------------------------|------------|---------|----------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION |            | 37 290  | 394 587  |
| Charges et Produits FINANCIERS     |            |         |          |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |            |         |          |
| TOTAL                              |            | 37 290  | 394 587  |



# Capital social

|                          |                                  | 31/12/2023 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 40 000,00 | 10,0000       | 400 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           |               |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           |               |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 40 000,00 | 10,0000       | 400 000,00 |

## Annexe libre

### **ENGAGEMENT DE RETRAITE**

La Sarl 4Njrj a souscrit un contrat "Extension Fin de Carrière" auprès du Crédit Agricole, qui a pris effet le 1er octobre 2017, destiné à l'ensemble du personnel.

Ce contrat a pour objet le remboursement au souscripteur des indemnités de fin de carrière prévues par la convention collective appliquée dans l'entreprise, auquel s'ajoute, s'il y a lieu, le remboursement des charges sociales patronales liées aux indemnités versées.

Ci-dessous les versements :

2023 : 12.000€

2022 : 6.000 €

2021 : 6.000 €

2020 : 6.000 €

2019 : 6.000 euros

2018 : 4.500 euros

2017 il a été versé la somme de 1.500 euros

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 108 249.36 Euros.  
Cet engagement n'est pas comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation : 4,00 %

Taux d'évolution salariale : 6,00%

Taux de charges patronales cadres et non cadres : 50,00%

Table de mortalité 2017-2019

Le montant de l'indemnité de fin de carrière calculé selon la méthode prospective à verser au moment du départ à la retraite s'élève à 108 249.36 €. La méthode utilisée évalue l'indemnité à verser, puis la proratise selon le rapport ancienneté acquise sur ancienneté totale. Cette méthode correspond à la méthode dite des unités de crédit projetés, imposée dans la norme IAS 19 et recommandée par le Conseil National de la comptabilité.

DocuSigned by:  
6C4CC31262F6414...

Bilan Actif

|                                                      |                                                   | 31/12/2023 |                   |           | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                                                      |                                                   | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé ( I )                    |                                                   |            |                   |           |            |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                     |            |                   |           |            |
|                                                      | Frais d'établissement                             |            |                   |           |            |
|                                                      | Frais de développement                            |            |                   |           |            |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires             | 336 793    | 75 602            | 261 191   | 219 147    |
|                                                      | Fonds commercial (1)                              |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles              |            |                   |           |            |
|                                                      | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                                      | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                       |            |                   |           |            |
|                                                      | Terrains                                          |            |                   |           |            |
|                                                      | Constructions                                     |            |                   |           |            |
|                                                      | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 1 456 976  | 842 282           | 614 694   | 687 711    |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                | 442 242    | 180 158           | 262 084   | 266 249    |
|                                                      | Immobilisations en cours                          | 647 914    |                   | 647 914   | 571 584    |
|                                                      | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                                      | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                   |            |                   |           |            |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.    |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres participations                             |            |                   |           |            |
|                                                      | Créances rattachées à des participations          |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres titres immobilisés                         | 20         |                   | 20        | 20         |
|                                                      | Prêts                                             |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres immobilisations financières                | 76 500     |                   | 76 500    | 76 500     |
| TOTAL ( II )                                         |                                                   | 2 960 445  | 1 098 042         | 1 862 403 | 1 821 211  |
| ACTIF CIRCULANT                                      | STOCKS ET EN-COURS                                |            |                   |           |            |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements            | 564 384    |                   | 564 384   | 281 688    |
|                                                      | En-cours de production de biens                   |            |                   |           |            |
|                                                      | En-cours de production de services                |            |                   |           |            |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                  | 103 547    |                   | 103 547   | 115 136    |
|                                                      | Marchandises                                      | 441 891    |                   | 441 891   | 336 705    |
|                                                      | Avances et Acomptes versés sur commandes          | 102        |                   | 102       | 2 962      |
|                                                      | CREANCES (3)                                      |            |                   |           |            |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés             | 1 546 872  |                   | 1 546 872 | 1 487 729  |
|                                                      | Autres créances                                   | 25 044     |                   | 25 044    | 33 406     |
| COMPTES DE<br>REGULARISATION                         | Capital souscrit appelé, non versé                |            |                   |           |            |
|                                                      | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                   | 152 583    |                   | 152 583   | 235 966    |
|                                                      | DISPONIBILITES                                    | 584 991    |                   | 584 991   | 865 396    |
|                                                      | Charges constatées d'avance                       | 37 290     |                   | 37 290    | 36 165     |
|                                                      | TOTAL ( III )                                     | 3 456 706  |                   | 3 456 706 | 3 395 152  |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )        |            |                   |           |            |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )     |            |                   |           |            |
|                                                      | Ecarts de conversion actif ( VI )                 |            |                   |           |            |
|                                                      | TOTAL ACTIF (I à VI)                              | 6 417 151  | 1 098 042         | 5 319 109 | 5 216 363  |
| (1) dont droit au bail                               |                                                   |            |                   |           |            |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                   |            |                   | 76 500    | 76 500     |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                   |            |                   |           |            |

Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 400 000    | 400 000    |
|                                                                              | Primes d' émission, de fusion, d' apport ...            |            |            |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |            |            |
|                                                                              | RESERVES                                                |            |            |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 40 000     | 40 000     |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |            |            |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |            |            |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 1 546 389  | 1 208 925  |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |            |            |
|                                                                              | Résultat de l'exercice                                  | 870 934    | 637 464    |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement                            | 2 425      | 8 572      |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |            |            |
|                                                                              | Total des capitaux propres                              | 2 859 748  | 2 294 962  |
|                                                                              | Produits des émissions de titres participatifs          |            |            |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |            |            |
|                                                                              | Total des autres fonds propres                          |            |            |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |            |            |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |            |            |
|                                                                              | Total des provisions                                    |            |            |
| DETTES (1)                                                                   | DETTES FINANCIERES                                      |            |            |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |            |            |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |            |            |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 159 095  | 1 524 501  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)               | 28 308     | 374 742    |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |            | 12 500     |
|                                                                              | DETTES D'EXPLOITATION                                   |            |            |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 440 496    | 465 474    |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 432 712    | 324 813    |
|                                                                              | DETTES DIVERSES                                         |            |            |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |            |            |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 4 164      | 5 783      |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         | 394 587    | 213 588    |
|                                                                              | Total des dettes                                        | 2 459 361  | 2 921 401  |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif                             |            |            |
|                                                                              | TOTAL PASSIF                                            | 5 319 109  | 5 216 363  |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 870 934,05 | 637 464,19 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 1 811 380  | 1 903 139  |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         |            |            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                         |            |            |

**4NRJ**  
**Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros**  
**Siège social : 2 Rue Albert Calmette**  
**ZI des Gailletroux, 41260 LA CHAUSSEE ST VICTOR**  
**509 405 817 RCS BLOIS**

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 20 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,  
Le 20 juin,  
A 10 heures,

La société **FAMECA**, Société par actions simplifiée au capital de 1 333 928,90 euros, ayant son siège social 2 Rue Gutenberg à RIXHEIM (68170), immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de MULHOUSE sous le numéro 393 332 606, représentée par **Monsieur Jean-Noël REY**,

Associée unique et Présidente de la société **4NRJ**,

**I - A préalablement exposé ce qui suit :**

En sa qualité de Présidente de la Société, la société FAMECA, Associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

La Société est une petite entreprise au sens de l'article L. 123-16 du Code de commerce et est donc dispensée de l'obligation d'établir un rapport de gestion, conformément aux dispositions de l'article L. 232-1 IV du Code de commerce modifié par la loi n° 2018-727 du 10 août 2018.

**II - A pris les décisions suivantes :**

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Approbation des charges non déductibles fiscalement,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Rémunération de la Présidente,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

**PREMIERE DÉCISION**

L'Associée unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associée unique approuve le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 18 153 euros qui a donné lieu à imposition au cours de l'exercice écoulé.

## **DEUXIEME DÉCISION**

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 870 934,05 euros de la manière suivante :

|                                                                               |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                                        | 870 934,05 euros |
| A titre de dividende global à l'Associée unique<br>Soit 7,50 euros par action | 300 000,00 euros |
| Le solde                                                                      | 570 934,05 euros |

A affecter en totalité au compte "Autres réserves", lequel est ainsi porté à 2 117 323,05 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 20 juin 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Distribution de 300 000,00 euros de dividendes, soit 7,50 euros par titre, entièrement non éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Distribution de 300 000,00 euros de dividendes, soit 7,50 euros par titre, entièrement éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Distribution de 300 000,00 euros de dividendes, soit 7,50 euros par titre, entièrement éligibles à l'abattement de 40 %.

## **TROISIEME DÉCISION**

L'Associée unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

## **QUATRIEME DÉCISION**

L'Associée unique rappelle qu'elle ne perçoit aucune rémunération en qualité de Présidente mais qu'elle a droit au remboursement, sur justification, de ses frais de représentation et de déplacement.

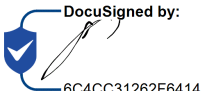
## **CINQUIEME DÉCISION**

L'Associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, le présent procès-verbal a été signé ultérieurement au moyen de DocuSign Signature, plateforme de signature électronique.

Conformément aux dispositions combinées des articles 1366 et 1367 du Code civil, les signataires s'accordent pour reconnaître à la signature électronique générée par DocuSign Signature la même valeur probante que la signature manuscrite sur support papier et reconnaître que le présent procès-verbal signé de manière dématérialisée vaut preuve de son contenu, de l'identité des signataires et de leur consentement aux obligations et conséquences de fait et de droit qui en découlent. En conséquence, ils renoncent à toute réclamation qu'ils pourraient avoir l'un contre l'autre du fait de l'utilisation de DocuSign Signature.

Suivent les signatures électroniques.

| Nom / Dénomination sociale                                                                                        | Signature                                                                                                                 | Date de signature |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>La société FAMECA</b><br>Associée unique et<br>Présidente<br><i>Représentée par Monsieur<br/>Jean-Noël REY</i> | <br>DocuSigned by:<br>6C4CC31262F6414... |                   |