

EURL GEOFFROY GUISE

1 Chemin du Chaquo

71510 SAINT SERNIN DU PLAIN

Comptes annuels au 31/03/2024

*certifiés conformes -
pop*

AUDITIS

1 avenue de Verdun - Bât LB3

Centre d'aff. Pont Jean Richard

71100 CHALON SUR SAONE

03.85.97.25.00

www.auditis.fr - contact@auditis.fr

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 878 862	200 000	1 678 862	1 650 000	28 862	1.75
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	18 163		18 163	18 163		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		1 897 025	200 000	1 697 025	1 668 163	28 862	1.73
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	103 200		103 200	48 000	55 200	115.00
	Autres créances	42 154		42 154	101 040	- 58 887	- 58.28
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	67 223		67 223	20 008	47 215	235.98
	Charges constatées d'avance (3)	70		70	67	3	4.03
	Total III	212 647		212 647	169 115	43 532	25.74
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)		2 109 672	200 000	1 909 672	1 837 278	72 394	3.94

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2024 12	Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	100 000	100 000		
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	381 136	179 567	201 570	112.25
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	160 070	201 570	-41 499	-20.59
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	651 206	491 136	160 070	32.59
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	974 597	1 190 629	-216 032	-18.14
	Concours bancaires courants	78	54	23	42.81
	Emprunts et dettes financières diverses	215 262	127 074	88 188	69.40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 149	5 925	224	3.78
	Dettes fiscales et sociales	33 518	22 460	11 058	49.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 862		28 862	
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 258 466	1 346 142	-87 676	-6.51
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 909 672	1 837 278	72 394	3.94

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

422 339 372 683

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	180 000		180 000	128 000		52 000	40.63
Chiffre d'affaires NET	180 000		180 000	128 000		52 000	40.63
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4	351		-347	-98.90
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			180 004	128 351		51 653	40.24
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 *			10 536	24 901		-14 365	-57.69
Impôts, taxes et versements assimilés			601	958		-357	-37.28
Salaires et traitements			93 453	47 560		45 893	96.50
Charges sociales			9 672	11 394		-1 722	-15.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4	2		2	106.28
Total des Charges d'exploitation (II)			114 266	84 814		29 452	34.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			65 738	43 536		22 202	51.00
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12	Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	226 000	200 000	26 000	13.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2	1	1	121.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	226 002	200 001	26 001	13.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	102 000	25 593	76 407	298.55
Intérêts et charges assimilées (4)	20 367	8 892	11 476	129.06
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	122 367	34 485	87 883	254.85
2. Résultat financier (V-VI)	103 634	165 516	-61 882	-37.39
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	169 372	209 053	-39 680	-18.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	9 302	7 483	1 819	24.31
Total des produits (I+III+V+VII)	406 005	328 351	77 654	23.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	245 935	126 782	119 153	93.98
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	160 070	201 570	-41 499	-20.59

* 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

AUDITIS

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 909 672.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 180 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 160 070.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 748 000		130 862
Autres titres immobilisés	18 163		
TOTAL	1 766 163		130 862
TOTAL GENERAL	1 766 163		130 862

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 878 862	1 878 862
Autres titres immobilisés			18 163	18 163
TOTAL			1 897 025	1 897 025
TOTAL GENERAL			1 897 025	1 897 025

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	98 000	102 000			200 000
TOTAL	98 000	102 000			200 000
TOTAL GENERAL	98 000	102 000			200 000
Dont dotations et reprises financières		102 000			

Dépréciation de 200 000 € sur les actions de la filiale MECAPROD détenu à 100% au 31/03/24

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	103 200	103 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	868	868	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 015	1 015	
Groupe et associés	40 226	40 226	
Débiteurs divers	45	45	
Charges constatées d'avance	70	70	
TOTAL	145 424	145 424	

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 1 an maximum à l'origine	974 675	220 148	696 492	58 035
Emprunts et dettes financières divers	102 000	20 400	81 600	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 149	6 149		
Personnel et comptes rattachés	9 834	9 834		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 090	4 090		
Impôts sur les bénéfices	1 819	1 819		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 581	17 581		
Autres impôts taxes et assimilés	194	194		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 862	28 862		
Groupe et associés	113 262	113 262		
TOTAL	1 258 466	422 339	778 092	58 035
Emprunts souscrits en cours d'exercice	102 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	215 625			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	113 262			

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
PARTS SOCIALES	100.0000	1 000			1 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	72 000
Autres créances	868
Total	72 868

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	
- SOLDE PRESTA METIC 03/24	72 000
ORG. SOCIAUX. PRODUIT A RECEV.	
- RSI D'AVANCE	235
- CSG DED D'AVANCE	444
- CSG-CRDS D'AVANCE	189
Total	72 868

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 216
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 009
Dettes fiscales et sociales	10 761
Total	16 986

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR PRETS	
- INTERETS DES EMPRUNTS	1 138
FOURNISSEURS - FNP	
- AUDITIS COMPTA 23/24	2 016
- AUDITIS AGO 31-03-24	402
- AUDITIS SOCIAL 23/24	551
- HONOS CAC 23/24	2 040
PERSONNEL - PROVISION CP	
- PROV CP 31-03-24	7 861
PERSONNEL - PROV.CHARGES/ CP	
- CHARGES SOCIALES/CP 31-03-24	2 474
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	
- CFP A PAYER	29
- RSI A PAYER	230
ETAT - CHARGES A PAYER	
- CFE 1T24	31
- DROITS PARTS ACSM	102
- TA 23/24	34
BANQUE - INTERETS COURUS	
- AGIOS 1T24	78
Total	16 986

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	70
Total	70

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- MT71 2024	70		
Total	70		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	955 000
Total	955 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie : 600 000
Montant restant dû en capital : 332 936
Date de fin d'échéance de la garantie 31/01/2028
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT 15000 PARTS SOCIALES METIC
: ET DE 100 PARTS SOCIALES MECAPROD

Emprunt du : CIC
Montant initial de cette garantie : 180 000
Montant restant dû en capital : 157 362
Date de fin d'échéance de la garantie 31/03/2030
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT 16800 ACTIONS SAS ACSM

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie : 175 000
Montant restant dû en capital : 157 559
Date de fin d'échéance de la garantie 31/03/2030
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT 16800 ACTIONS SAS ACSM

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		513 500
CAUTION SOMUDIMEC 50% PRET COOPERATIF 600K€	300 000	
CAUTION SOMUDIMEC 50% PRET COOPERATIF 175K€	87 500	
CAUTION BPI FRANCE 70% DU PRET CIC 180K€	126 000	
Total (1)		513 500

Engagements reçus

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
-METIC	1 122 177	100.00	285 949
-ACSM	994 751	75.00	77 232
-MECA PRODUCTION	- 146 764	100.00	- 88 359
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

CABINET D'ANALYSE, DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE
COTELLE - HUBERT

SARL GEOFFROY GUISE

1 Chemin du Chaquo

71510 SAINT SERNIN DU PLAIN

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
relatif à l'exercice clos le 31 MARS 2024

SAS d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 266.640 EUROS
Inscrite au Tableau de l'Ordre et à la Compagnie de Dijon
SIRET 329 073 779 00020 APE 6920Z
19, rue d'Alsace-Lorraine - 71100 CHALON-SUR-SAONE Tél. : 03.85.48.62.78 Fax : 03.85.93.46.41

GEOFFROY GUISE

Société à Responsabilité Limitée au capital de 100 000 €
1 Chemin du Chaquo
SAINT SERNIN DU PLAIN (71510)
RCS CHALON SUR SAONE 891 731 796

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2024

SAS COTELLE-HUBERT

Inscrite sur la liste des commissaires aux comptes
Rattachée à la compagnie régionale de Besançon – Dijon

GEOFFROY GUISE

Société à Responsabilité Limitée au capital de 100 000 €
1 Chemin du Chaquo
SAINT SERNIN DU PLAIN (71510)
RCS CHALON SUR SAONE 891 731 796

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

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **GEOFFROY GUISE** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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.

Nous précisons que votre association n'étant précédemment pas tenue de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit

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.

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 qui nous sont applicables, **sur la période du 1^{er} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport**, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 la présentation d'ensemble des comptes.**
- **Les titres de participation et créances sur participations figurant à l'actif du bilan de la société sont évalués conformément à la méthode indiquée dans la note « titres immobilisés » de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses retenues pour les estimations des valeurs d'inventaire. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations. Nous nous sommes assurés du bien-fondé et du caractère raisonnable des provisions éventuellement effectuées sur titres de participations et créances rattachées.**

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 la loi.

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation 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.

Responsabilités 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 la Présidente.

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 L.823-10-1 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 :

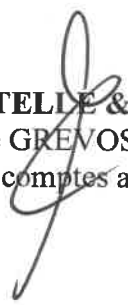
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Chalon-sur-Saône

Le 26 septembre 2024

Pour CAGEC COTELLE & HUBERT
Christophe GREVOST
Commissaire aux comptes associé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 878 862	200 000	1 678 862	1 650 000	28 862	1.75
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	18 163		18 163	18 163		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 897 025	200 000	1 697 025	1 668 163	28 862	1.73
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	103 200		103 200	48 000	55 200	115.00
	Autres créances	42 154		42 154	101 040	- 58 887	- 58.28
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	67 223		67 223	20 008	47 215	235.98
	Charges constatées d'avance (3)	70		70	67	3	4.03
	Total III	212 647		212 647	169 115	43 532	25.74
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 109 672	200 000	1 909 672	1 837 278	72 394	3.94

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/03/2024	12	31/03/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000		100 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	10 000		10 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	381 136		179 567		201 570	112.25
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	160 070		201 570		- 41 499	- 20.59
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	651 206		491 136		160 070	32.59
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
PROVISIONS	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	974 597		1 190 629		- 216 032	- 18.14
	Concours bancaires courants	78		54		23	42.81
	Emprunts et dettes financières diverses	215 262		127 074		88 188	69.40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 149		5 925		224	3.78
	Dettes fiscales et sociales	33 518		22 460		11 058	49.23
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 862				28 862	
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (1)						
Comptes de Régularisation	Total IV	1 258 466		1 346 142		- 87 676	- 6.51
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 909 672		1 837 278		72 394	3.94

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

422 339

372 683

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	180 000		180 000	128 000		52 000	40.63
Chiffre d'affaires NET	180 000		180 000	128 000		52 000	40.63
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			4	351		- 347	- 98.90
Total des Produits d'exploitation (I)			180 004	128 351		51 653	40.24
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 *			10 536	24 901		- 14 365	- 57.69
Impôts, taxes et versements assimilés			601	958		- 357	- 37.28
Salaires et traitements			93 453	47 560		45 893	96.50
Charges sociales			9 672	11 394		- 1 722	- 15.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4	2		2	106.28
Total des Charges d'exploitation (II)			114 266	84 814		29 452	34.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			65 738	43 536		22 202	51.00
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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2024 12	31/03/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	226 000	200 000	26 000	13.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2	1	1	121.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	226 002	200 001	26 001	13.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	102 000	25 593	76 407	298.55
Intérêts et charges assimilées (4)	20 367	8 892	11 476	129.06
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	122 367	34 485	87 883	254.85
2. Résultat financier (V-VI)	103 634	165 516	- 61 882	- 37.39
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	169 372	209 053	- 39 680	- 18.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	9 302	7 483	1 819	24.31
Total des produits (I+III+V+VII)	406 005	328 351	77 654	23.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	245 935	126 782	119 153	93.98
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	160 070	201 570	- 41 499	- 20.59

* 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

AUDITIS

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 909 672.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 180 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 160 070.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 748 000		130 862
Autres titres immobilisés	18 163		
TOTAL	1 766 163		130 862
TOTAL GENERAL	1 766 163		130 862

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 878 862	1 878 862
Autres titres immobilisés			18 163	18 163
TOTAL			1 897 025	1 897 025
TOTAL GENERAL			1 897 025	1 897 025

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	98 000	102 000			200 000
TOTAL	98 000	102 000			200 000
TOTAL GENERAL	98 000	102 000			200 000
Dont dotations et reprises financières		102 000			

Dépréciation de 200 000 € sur les actions de la filiale MECAPROD détenu à 100% au 31/03/24

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	103 200	103 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	868	868	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 015	1 015	
Groupe et associés	40 226	40 226	
Débiteurs divers	45	45	
Charges constatées d'avance	70	70	
TOTAL	145 424	145 424	

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 1 an maximum à l'origine	974 675	220 148	696 492	58 035
Emprunts et dettes financières divers	102 000	20 400	81 600	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 149	6 149		
Personnel et comptes rattachés	9 834	9 834		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 090	4 090		
Impôts sur les bénéfices	1 819	1 819		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 581	17 581		
Autres impôts taxes et assimilés	194	194		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 862	28 862		
Groupe et associés	113 262	113 262		
TOTAL	1 258 466	422 339	778 092	58 035
Emprunts souscrits en cours d'exercice	102 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	215 625			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	113 262			

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
PARTS SOCIALES	100.0000	1 000			1 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	72 000
Autres créances	868
Total	72 868

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	
- SOLDE PRESTA METIC 03/24	72 000
ORG. SOCIAUX. PRODUIT A RECEV.	
- RSI D'AVANCE	235
- CSG DED D'AVANCE	444
- CSG-CRDS D'AVANCE	189
Total	72 868

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 216
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 009
Dettes fiscales et sociales	10 761
Total	16 986

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR PRETS	
- INTERETS DES EMPRUNTS	1 138
FOURNISSEURS - FNP	
- AUDITIS COMPTA 23/24	2 016
- AUDITIS AGO 31-03-24	402
- AUDITIS SOCIAL 23/24	551
- HONOS CAC 23/24	2 040
PERSONNEL - PROVISION CP	
- PROV CP 31-03-24	7 861
PERSONNEL - PROV.CHARGES/ CP	
- CHARGES SOCIALES/CP 31-03-24	2 474
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	
- CFP A PAYER	29
- RSI A PAYER	230
ETAT - CHARGES A PAYER	
- CFE 1T24	31
- DROITS PARTS ACSM	102
- TA 23/24	34
BANQUE - INTERETS COURUS	
- AGIOS 1T24	78
Total	16 986

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	70
Total	70

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- MT71 2024	70		
Total	70		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	955 000
Total	955 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie : 600 000
Montant restant dû en capital : 332 936
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/01/2028
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT 15000 PARTS SOCIALES METIC
ET DE 100 PARTS SOCIALES MECAPROD

Emprunt du : CIC
Montant initial de cette garantie : 180 000
Montant restant dû en capital : 157 362
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2030
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT 16800 ACTIONS SAS ACSM

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie : 175 000
Montant restant dû en capital : 157 559
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2030
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT 16800 ACTIONS SAS ACSM

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
CAUTION SOMUDIMEC 50% PRET COOPERATIF 600K€	300 000	513 500
CAUTION SOMUDIMEC 50% PRET COOPERATIF 175K€	87 500	
CAUTION BPI FRANCE 70% DU PRET CIC 180K€	126 000	
Total (1)		513 500

Engagements reçus

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- METIC	1 122 177	100.00	285 949
- ACSM	994 751	75.00	77 232
- MECA PRODUCTION	- 146 764	100.00	- 88 359
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			