

METAL DEPLOYE RESISTOR
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 737 100 EUROS
SIEGE SOCIAL : Route de Semur - 21 500 MONTBARD
RCS DIJON B/444 902 779 - SIRET: 444 902 779 00016

<p>PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 16 JUIN 2025</p>
--

L'an deux mille vingt-cinq,
Le seize juin,
A quatorze heures,

Les associés de la SAS METAL DEPLOYE RESISTOR, société par actions simplifiée au capital de 737 100 Euros divisé en 1053 actions de 700 Euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire annuelle, au siège social, sur convocation régulière du Président.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émarginée par chaque associé présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire ; les pouvoirs des associés représentés ont été annexés à la feuille de présence.

L'assemblée est présidée par Monsieur Yann FOUQUET, ayant reçu pouvoir de la part de Michèle FORNARI, Président de la société aux fins des présentes.

Me Philippe CHATEAU est désigné secrétaire.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent au moins le quart des actions ayant le droit de vote sur les 1053 actions composant le capital social.

L'Assemblée, réunissant le quorum requis par la loi, est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

La Société EXCO SOCODEC, représentée par Monsieur Loïc VALICHON, en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoquée est absente et excusée.

Les membres du Comité d'Entreprise, dûment convoqués en date du 30 Mai 2025, à savoir :

- . Monsieur Jean-Claude GREUEZ est *présent*
- . Monsieur Laurent ROUXEL est *présent*

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour ordinaire suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président,
- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et quitus au Président et au Commissaire aux comptes,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du code de commerce et approbation desdites conventions,
- Questions diverses.

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la copie de la lettre de convocation adressée aux associés,
- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation adressée au commissaire aux comptes,
- la feuille de présence, les pouvoirs des associés représentés et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024,
- le tableau des résultats des cinq derniers exercices,
- la liste des conventions courantes établie conformément aux dispositions de l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- le rapport de gestion établi par le Président,
- les rapports du Commissaire aux Comptes,
- les Statuts de la Société,
- le texte du projet des résolutions soumis à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés et au commissaire aux comptes et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite donné lecture à l'Assemblée du rapport de gestion établi par le Président puis des rapports général et spécial établis par le Commissaire aux Comptes, puis du texte des projets de résolutions présenté à l'Assemblée.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport général du commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes de l'exercice, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2024, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale, statuant dans le cadre des dispositions des articles 223 quater et quinquies du Code Général des Impôts, constate qu'une réintégration au sens de l'article 39.4 du même Code est intervenue au cours de l'exercice écoulé pour un montant de 9 949 Euros et qui a donné lieu à une imposition de 2 487 Euros.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2024 quitus de sa gestion au Président et décharge de l'accomplissement de sa mission au Commissaire aux Comptes.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à *l'unanimité*

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice arrêté au 31 Décembre 2024 font apparaître un bénéfice de 2 229 638€, décide de l'affecter de la manière suivante, à savoir :

- | | |
|--|------------------|
| - Bénéfice de l'exercice | 2 229 638 Euros, |
| - Au compte « report à nouveau » pour la totalité soit | 2 229 638 Euros. |

Nous vous rappelons qu'au cours des 3 derniers exercices, aucune distribution de dividendes n'a été décidée.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à *l'unanimité*

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, approuve chacune des conventions mentionnées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à *l'unanimité*

QUATRIEME RESOLUTION

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à *unanimité*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et par le Secrétaire et consigné sur le registre de ses décisions.

La présidente
Société TELEMA HOLDING SRL
Représentée par Michèle FORNARI
et Yann FOUQUET sur pouvoir.



Le secrétaire
Me Philippe CHATEAU



METAL DEPLOYE RESISTOR
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 737 100 EUROS
SIEGE SOCIAL : Route de Semur - 21 500 MONTBARD
RCS DIJON B/444 902 779 - SIRET : 444 902 779 00016

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Pour copie certifiée conforme
M. Yann FOUQUET



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	27 551	27 551		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	467 982	463 086	4 896	23 817
Fonds commercial	850 000		850 000	850 000
Autres immobilisations incorporelles	225 307	60 082	165 225	180 246
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	63 160	7 280	55 881	56 341
Constructions	2 023 495	1 614 701	408 794	464 605
Installations techniques, matériel, outillage	2 748 150	2 205 809	542 341	400 145
Autres immobilisations corporelles	786 429	580 400	206 029	131 613
Immobilisations en cours				61 659
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 266 959	529 714	5 737 246	1 761 933
Créances rattachées à des participations	58 200		58 200	58 200
Autres titres immobilisés				
Prêts	890		890	
Autres immobilisations financières	8 504		8 504	11 757
ACTIF IMMOBILISE	13 526 628	5 488 622	8 038 006	4 000 315
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 946 036	560 900	2 385 137	2 581 093
En-cours de production de biens	2 532 159		2 532 159	2 847 178
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	982 627	27 052	955 575	820 707
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	130 345		130 345	68 407
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	9 248 981	113 764	9 135 217	5 997 702
Autres créances	1 852 073		1 852 073	1 247 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	106 978		106 978	1 202 549
Disponibilités	912 678		912 678	1 060 141
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	258 098		258 098	256 578
ACTIF CIRCULANT	18 969 975	701 716	18 268 259	16 082 075
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				144
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 496 603	6 190 338	26 306 265	20 082 534

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 737 100)	737 100	737 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport	61 056	61 056
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	73 710	73 710
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	7 302 035	7 302 035
Report à nouveau	1 835 010	999 545
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 229 638	835 466
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	12 238 550	10 008 912
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	33 307	84 098
Provisions pour charges		
PROVISIONS	33 307	84 098
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 471 801	1 181 323
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	314	500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 604 063	3 988 717
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 748 329	2 521 253
Dettes fiscales et sociales	3 000 861	2 227 881
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 105 819	69 611
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	100 000	
DETTES	14 031 187	9 989 285
Ecarts de conversion passif	3 220	239
TOTAL GENERAL	26 306 265	20 082 534

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	333 987	139 128	473 115	977 756
Production vendue de biens	6 843 706	17 631 234	24 474 940	19 122 697
Production vendue de services	420 753	1 849 083	2 269 836	1 562 676
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	7 598 447	19 619 444	27 217 891	21 663 130
Production stockée			-169 422	891 653
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 258 478	980 572
Autres produits			3 562	3 500
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 310 510	23 538 855
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 349 977	725 526
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			8 842 971	8 979 470
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			98 452	-814 763
Autres achats et charges externes			6 263 312	5 861 793
Impôts, taxes et versements assimilés			222 170	188 612
Salaires et traitements			5 259 922	4 344 439
Charges sociales			2 040 209	1 714 266
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			302 667	256 145
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			309 684	157 377
Dotations aux provisions			10 800	40 417
Autres charges			141 293	12 079
CHARGES D'EXPLOITATION			24 841 457	21 465 360
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 469 053	2 073 496
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			55 110	63 384
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			445 283	11 863
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			278	9 723
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			500 672	84 970
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			314 539	39 317
Différences négatives de change			2 827	10 587
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			317 365	49 904
RESULTAT FINANCIER			183 307	35 066
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 652 359	2 108 561

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		5 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	159	49 893
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		345 703
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	159	395 596
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-159	-390 596
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	779 372	501 322
Impôts sur les bénéfices	643 190	381 178
TOTAL DES PRODUITS	28 811 182	23 628 825
TOTAL DES CHARGES	26 581 544	22 793 359
BENEFICE OU PERTE	2 229 638	835 466

Aux termes des délibérations de l'Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement en date du 23 décembre 2024, METAL DEPLOYE RESISTOR a abandonné partiellement le compte courant d'associé qu'elle détient dans les écritures de sa filiale, la Société GAC dont elle détient 76% du capital social, à hauteur de 220 000 Euros.

Cet abandon de compte courant est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune définie par l'existence de capitaux propres au moins égaux à 450 000 € à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Suite au protocole d'accord signé en date du 20 mars 2023, METAL DEPLOYE RESISTOR s'est portée acquéreur de 10 % des actions détenues par M Pierre Luc Barbe de notre filiale Rentaload. Le cadencement de ces achats d'actions se résume par 4% sur l'exercice 2023 (nous sommes passés d'une détention de 76.7% à 80.7% fin 2023), puis finalisé pour les 6 autres % sur 2024, ce qui nous a permis de détenir 86.7% des actions de la société Rentaload SAS.

Suite à la cession en date du 18/09/2024, METAL DEPLOYE RESISTOR s'est portée acquéreur de 4% des actions de notre filiale RENTALOAD détenues par M FOUQUET Yann. Nous détenons désormais 90.44 % des actions de la société RENTALOAD SAS.

Pour rappel, la société avait bénéficié d'un Prêt Garanti par l'Etat lors de l'exercice 2022 pour un montant de 1700 K€. Il a été convenu avec les partenaires bancaires de rembourser cette dette sur une durée de 5 ans.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Générale 2014.

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 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2016-07 du 04 Novembre 2016 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Permanence des méthodes

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

Pour l'ensemble des immobilisations, la durée d'amortissement retenue est la durée d'utilisation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provision pour risques et charges : elles sont constituées pour prendre en considération les risques existants à la clôture des comptes de l'exercice.
- Stock : ils sont évalués au coût unitaire moyen pondéré.
- En cours de production : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stock de produits : ils sont valorisés au coût de revient à l'exception des frais de commercialisation.
- Provision pour dépréciation des créances clients : elle est ajustée à chaque fin d'exercice pour qu'elle corresponde au risque d'irrecouvrabilité des créances.
- Provision pour garantie : la provision est calculée en fonction des risques engendrés par les garanties données aux clients

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	489 536,72	929 991,53	-440 454,81
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		489 536,72	929 991,53	-440 454,81
AUTRES CREANCES				
4387000000	IND SS	11 373,80	3 493,54	7 880,26
TOTAL AUTRES CREANCES		11 373,80	3 493,54	7 880,26
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		500 910,52	933 485,07	-432 574,55

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4085000000	FNP ASSURANCES	2 824,05	18 777,12	-15 953,07
4087000000	PROV FACTURES DIVERSES	438 956,26	499 152,17	-60 195,91
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		441 780,31	517 929,29	-76 148,98
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
4084000000	FFNP SUR RECEPT NON FACTUREES	160 296,73	321 242,18	-160 945,45
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		160 296,73	321 242,18	-160 945,45
AUTRES DETTES				
4198000000	R. R. R. A ACCORDER ET AVOIRS ETABL	38 206,78	62 614,02	-24 407,24
4558200000	INTERETS RESISTEL	12 340,01		12 340,01
TOTAL AUTRES DETTES		50 546,79	62 614,02	-12 067,23
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
4282000000	DETTES PROV. CONGES PAYES	490 867,29	423 672,57	67 194,72
4282500000	PROVISIONS RTT CTI	18 327,36	15 106,22	3 221,14
4283000000	PROVISIONS PRIMES FA	531,37	39 810,73	-39 279,36
4284000000	DETTES PROV. PARTICIP AU RESULTAT	425 904,00	282 522,00	143 382,00
4286000000	PERSONNEL PRIME A PAYER	637 348,96	274 365,66	362 983,30
4382000000	CHARGES SUR CONGES A PAYER	205 964,60	175 357,00	30 607,60
4382500000	CHARGES SUR PROV RTT	7 619,50	5 763,00	1 856,50
4383000000	CHARGES SUR PROV PRIME	230 427,75	137 357,62	93 070,13
4486300000	ORGANIC A PAYER	13 795,00	3 098,00	10 697,00
4486400000	TAXE HANDICAPES A PAYER	13 030,00	9 500,00	3 530,00
4486600000	EFFORT DE CONSTRUCTION	21 251,00	18 605,00	2 646,00
4486700000	CET soit CVAE et CFE	7 424,00	12 344,00	-4 920,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 072 490,83	1 397 501,80	674 989,03
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
5181000000	INTERETS COURUS A PAYER	14 438,47	4 170,31	10 268,16
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		14 438,47	4 170,31	10 268,16
TOTAL CHARGES A PAYER		2 739 553,13	2 303 457,60	436 095,53

METAL DEPLOYE RESISTOR
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 737 100 EUROS
SIEGE SOCIAL : Route de Semur - 21 500 MONTBARD
RCS DIJON B/444 902 779 - SIRET: 444 902 779 00016

EXTRAIT DU TEXTE DES RESOLUTIONS
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 16 JUIN 2025

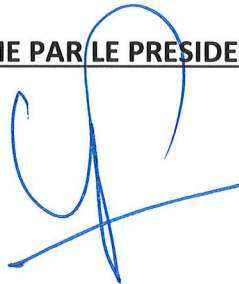
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice arrêté au 31 Décembre 2024 font apparaître un bénéfice de 2 229 638€, décide de l'affecter de la manière suivante, à savoir :

- | | |
|--|------------------|
| - Bénéfice de l'exercice | 2 229 638 Euros, |
| - Au compte « report à nouveau » pour la totalité soit | 2 229 638 Euros. |

Nous vous rappelons qu'au cours des 3 derniers exercices, aucune distribution de dividendes n'a été décidée.

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME PAR LE PRESIDENT





METAL DEPLOYE RESISTOR

Société par Actions Simplifiée

1 Route de Semur

21500 MONTBARD

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

METAL DEPLOYE RESISTOR

Société par Actions Simplifiée

1 Route de Semur

21500 MONTBARD

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de la société METAL DEPLOYE RESISTOR,

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 METAL DEPLOYE RESISTOR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « règles et méthodes comptables », de l'annexe précise les modalités de valorisation et de dépréciation des stocks.

La note « règles et méthodes comptables » de l'annexe précise dans son paragraphe « immobilisations financières », les modalités de comptabilisation et de dépréciation des titres de participation.

La note « Informations sur les autres participations » de l'annexe précise les appréciations retenues pour les titres de la société GAC ainsi que l'abandon de compte courant consenti à la société GAC.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent les estimations.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations et nous nous sommes assurés que l'annexe fournit une information appropriée.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

Autres informations

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



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 le Président.

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.821-55 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.

Dijon, le 3 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Loïc VALICHON

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	27 551	27 551		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	467 982	463 086	4 896	23 817
Fonds commercial	850 000		850 000	850 000
Autres immobilisations incorporelles	225 307	60 082	165 225	180 246
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	63 160	7 280	55 881	56 341
Constructions	2 023 495	1 614 701	408 794	464 605
Installations techniques, matériel, outillage	2 748 150	2 205 809	542 341	400 145
Autres immobilisations corporelles	786 429	580 400	206 029	131 613
Immobilisations en cours				61 659
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 266 959	529 714	5 737 246	1 761 933
Créances rattachées à des participations	58 200		58 200	58 200
Autres titres immobilisés				
Prêts	890		890	
Autres immobilisations financières	8 504		8 504	11 757
ACTIF IMMOBILISE	13 526 628	5 488 622	8 038 006	4 000 315
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 946 036	560 900	2 385 137	2 581 093
En-cours de production de biens	2 532 159		2 532 159	2 847 178
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	982 627	27 052	955 575	820 707
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	130 345		130 345	68 407
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	9 248 981	113 764	9 135 217	5 997 702
Autres créances	1 852 073		1 852 073	1 247 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	106 978		106 978	1 202 549
Disponibilités	912 678		912 678	1 060 141
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	258 098		258 098	256 578
ACTIF CIRCULANT	18 969 975	701 716	18 268 259	16 082 075
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				144
TOTAL GENERAL	32 496 603	6 190 338	26 306 265	20 082 534

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 737 100)	737 100	737 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport	61 056	61 056
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	73 710	73 710
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	7 302 035	7 302 035
Report à nouveau	1 835 010	999 545
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 229 638	835 466
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	12 238 550	10 008 912
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	33 307	84 098
Provisions pour charges		
PROVISIONS	33 307	84 098
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 471 801	1 181 323
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	314	500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 604 063	3 988 717
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 748 329	2 521 253
Dettes fiscales et sociales	3 000 861	2 227 881
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 105 819	69 611
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	100 000	
DETTES	14 031 187	9 989 285
Ecarts de conversion passif	3 220	239
TOTAL GENERAL	26 306 265	20 082 534

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	333 987	139 128	473 115	977 756
Production vendue de biens	6 843 706	17 631 234	24 474 940	19 122 697
Production vendue de services	420 753	1 849 083	2 269 836	1 562 676
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	7 598 447	19 619 444	27 217 891	21 663 130
Production stockée			-169 422	891 653
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 258 478	980 572
Autres produits			3 562	3 500
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 310 510	23 538 855
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 349 977	725 526
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			8 842 971	8 979 470
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			98 452	-814 763
Autres achats et charges externes			6 263 312	5 861 793
Impôts, taxes et versements assimilés			222 170	188 612
Salaires et traitements			5 259 922	4 344 439
Charges sociales			2 040 209	1 714 266
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			302 667	256 145
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			309 684	157 377
Dotations aux provisions			10 800	40 417
Autres charges			141 293	12 079
CHARGES D'EXPLOITATION			24 841 457	21 465 360
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 469 053	2 073 496
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			55 110	63 384
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			445 283	11 863
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			278	9 723
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			500 672	84 970
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			314 539	39 317
Différences négatives de change			2 827	10 587
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			317 365	49 904
RESULTAT FINANCIER			183 307	35 066
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 652 359	2 108 561

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		5 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	159	49 893
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		345 703
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	159	395 596
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-159	-390 596
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	779 372	501 322
Impôts sur les bénéfices	643 190	381 178
TOTAL DES PRODUITS	28 811 182	23 628 825
TOTAL DES CHARGES	26 581 544	22 793 359
BENEFICE OU PERTE	2 229 638	835 466

Aux termes des délibérations de l'Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement en date du 23 décembre 2024, METAL DEPLOYE RESISTOR a abandonné partiellement le compte courant d'associé qu'elle détient dans les écritures de sa filiale, la Société GAC dont elle détient 76% du capital social, à hauteur de 220 000 Euros.

Cet abandon de compte courant est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune définie par l'existence de capitaux propres au moins égaux à 450 000 € à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Suite au protocole d'accord signé en date du 20 mars 2023, METAL DEPLOYE RESISTOR s'est portée acquéreur de 10 % des actions détenues par M Pierre Luc Barbe de notre filiale Rentaload. Le cadencement de ces achats d'actions se résume par 4% sur l'exercice 2023 (nous sommes passés d'une détention de 76.7% à 80.7% fin 2023), puis finalisé pour les 6 autres % sur 2024, ce qui nous a permis de détenir 86.7% des actions de la société Rentaload SAS.

Suite à la cession en date du 18/09/2024, METAL DEPLOYE RESISTOR s'est portée acquéreur de 4% des actions de notre filiale RENTALOAD détenues par M FOUQUET Yann. Nous détenons désormais 90.44 % des actions de la société RENTALOAD SAS.

Pour rappel, la société avait bénéficié d'un Prêt Garanti par l'Etat lors de l'exercice 2022 pour un montant de 1700 K€. Il a été convenu avec les partenaires bancaires de rembourser cette dette sur une durée de 5 ans.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Générale 2014.

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 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2016-07 du 04 Novembre 2016 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Permanence des méthodes

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

Pour l'ensemble des immobilisations, la durée d'amortissement retenue est la durée d'utilisation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provision pour risques et charges : elles sont constituées pour prendre en considération les risques existants à la clôture des comptes de l'exercice.

- Stock : ils sont évalués au coût unitaire moyen pondéré.

- En cours de production : ils sont valorisés au coût de revient de production.

- Stock de produits : ils sont valorisés au coût de revient à l'exception des frais de commercialisation.

- Provision pour dépréciation des créances clients : elle est ajustée à chaque fin d'exercice pour qu'elle corresponde au risque d'irrecouvrabilité des créances.

- Provision pour garantie : la provision est calculée en fonction des risques engendrés par les garanties données aux clients

IMMOBILISATIONS

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculé suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

	Mode	Durée
Install. techniques, mat. Outillage	Linéaire	5 ans
Install. Générales, agenc., aménag.	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan pour leur valeur historique. Elles se composent principalement de titres de participation de filiales, de dépôts et cautionnement versés.

A la clôture de l'exercice, la valeur historique des titres de participation est comparée à la valeur d'utilité tenant compte de la quote-part d'actif net majoré des plus-values latentes et de la tendance des résultats.

L'écart défavorable fait l'objet de provisions pour dépréciation des titres.

DEPRECIATION DE STOCKS

Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. La dépréciation des éléments du stock est calculée sur les articles n'ayant eus depuis un an aucun mouvement entrant ou sortant à un taux de 100%. Depuis la remise en cause de cette provision par l'administration fiscale, cette provision est réintégrée fiscalement.

ENTITE CONSOLIDANTE

L'entité consolidante est TELEMA Holding S.R.L à Milan, Via Carlo d'Adda 9a (20143), ITALIE.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	27 551		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 531 755		11 534
Terrains	63 160		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 589 241		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	434 254		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 463 963		284 187
Installations générales, agenc., aménag.	141 220		101 970
Matériel de transport	39 550		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	472 314		31 375
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	61 659		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 265 362		417 533
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 349 846		3 975 313
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 757		1 290
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 361 603		3 976 603
TOTAL GENERAL	9 186 270		4 405 670

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			27 551	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 543 289	
Terrains			63 160	
Constructions sur sol propre			1 589 241	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			434 254	
Installations techn., matériel et outillages ind.			2 748 150	
Installations générales, agencements divers			243 190	
Matériel de transport			39 550	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			503 689	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	61 659			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 659		5 621 235	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			6 325 159	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 653	9 394	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 653	6 334 553	
TOTAL GENERAL	61 659	3 653	13 526 628	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	27 551			27 551
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	477 692	45 476		523 168
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	505 243	45 476		550 719
Terrains	6 819	461		7 280
Constructions sur sol propre	1 174 080	41 712		1 215 792
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	384 810	14 099		398 909
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 063 819	141 991		2 205 809
Installations générales, agenc. et aménag. divers	86 835	16 015		102 850
Matériel de transport	32 768	3 063		35 832
Matériel de bureau et informatique, mobilier	401 867	39 851		441 718
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 150 998	257 191		4 408 190
TOTAL GENERAL	4 656 241	302 667		4 958 908

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	35 500	10 800	28 500	17 800
Provisions pour garanties données aux clients	48 598		33 091	15 507
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	84 098	10 800	61 591	33 307
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	529 714			529 714
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	479 719	292 779	184 546	587 952
Dépréciations comptes clients	353 850	16 904	256 991	113 764
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 363 282	309 684	441 536	1 231 430
TOTAL GENERAL	1 447 380	320 484	503 127	1 264 737
Dotations et reprises d'exploitation		320 484	503 127	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Sur 2024, des provisions ont été constituées afin de palier à des aléas sur des affaires.

L'entreprise METAL DEPLOYE RESISTOR constitue une provision au titre de la garantie donnée aux clients pour les frais engagés lors des reprises de produits neufs vendus. La provision est calculée en fonction des coûts directs et indirects supportés en 2024 suite à des non conformités de produits livrés aux clients.

Le taux de frais correspondant au rapport "Coûts/Chiffre d'Affaires" s'établit à la fin de l'exercice à 0.14% du chiffre d'affaires du second semestre 2024.

L'engagement s'élève à 15 507 € au 31 décembre 2024.

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	58 200		58 200
Prêts	890	890	
Autres immobilisations financières	8 504	8 504	
Clients douteux ou litigieux	146 521		146 521
Autres créances clients	9 102 460	9 102 460	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	415	415	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	11 374	11 374	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	368 686	368 686	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 263 311	1 263 311	
Débiteurs divers	208 287	208 287	
Charges constatées d'avance	258 098	258 098	
TOTAL GENERAL	11 426 746	11 222 025	204 721
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 110		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	733 445	733 445		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	738 356	441 954	296 401	
Emprunts et dettes financières divers	314	314		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 748 329	2 748 329		
Personnel et comptes rattachés	1 934 952	1 934 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	762 436	762 436		
Etat : impôt sur les bénéfices	159 925	159 925		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	69 551	69 551		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	73 998	73 998		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 061 425	3 061 425		
Autres dettes	44 395	44 395		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	100 000	100 000		
TOTAL GENERAL	10 427 124	10 130 723	296 401	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	438 797			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Emprunts souscrits

Aucun emprunt n'a été souscrit durant l'année 2024.

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 053			700
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Éléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Fonds commercial	850 000	ans ans ans ans ans ans ans
TOTAL	850 000	

Le fonds de commerce provient de la cession de l'activité "résistances" effectuée le 20 décembre 2002 par ICM Group pour créer la société METAL DEPLOYE RESISTOR.

Le fonds de commerce est composé de :

- la clientèle,
- l'ensemble des contrats d'entretien et de services,
- les fichiers clients,
- les archives,
- les commandes.

Les fonds de commerce à l'actif de la Société d'une valeur de 850 K€ sont toujours exploités.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimés que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis. Au regard de la rentabilité dégagée par l'entreprise et des perspectives d'avenir, le management a estimé qu'aucun fonds ne nécessitait la constatation d'une provision, leur valeur actuelle étant au moins égale au montant figurant à l'actif.

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	2 799 819	2 885 039		85 220
Autres approvisionnements	146 217	159 449		13 232
TOTAL I	2 946 036	3 044 488		98 452
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	982 627	837 030	145 597	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	982 627	837 030	145 597	
Production en cours				
Produits	2 532 159	2 847 178		315 019
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	2 532 159	2 847 178		315 019
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III				169 422

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	489 536,72	929 991,53	-440 454,81
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		489 536,72	929 991,53	-440 454,81
AUTRES CREANCES				
4387000000	IND SS	11 373,80	3 493,54	7 880,26
TOTAL AUTRES CREANCES		11 373,80	3 493,54	7 880,26
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		500 910,52	933 485,07	-432 574,55

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
4085000000	FNP ASSURANCES	2 824,05	18 777,12	-15 953,07
4087000000	PROV FACTURES DIVERSES	438 956,26	499 152,17	-60 195,91
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		441 780,31	517 929,29	-76 148,98
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
4084000000	FFNP SUR RECEPT NON FACTUREES	160 296,73	321 242,18	-160 945,45
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		160 296,73	321 242,18	-160 945,45
AUTRES DETTES				
4198000000	R. R. R. A ACCORDER ET AVOIRS ETABL	38 206,78	62 614,02	-24 407,24
4558200000	INTERETS RESISTEL	12 340,01		12 340,01
TOTAL AUTRES DETTES		50 546,79	62 614,02	-12 067,23
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
4282000000	DETTES PROV. CONGES PAYES	490 867,29	423 672,57	67 194,72
4282500000	PROVISIONS RTT CTI	18 327,36	15 106,22	3 221,14
4283000000	PROVISIONS PRIMES FA	531,37	39 810,73	-39 279,36
4284000000	DETTES PROV. PARTICIP AU RESULTAT	425 904,00	282 522,00	143 382,00
4286000000	PERSONNEL PRIME A PAYER	637 348,96	274 365,66	362 983,30
4382000000	CHARGES SUR CONGES A PAYER	205 964,60	175 357,00	30 607,60
4382500000	CHARGES SUR PROV RTT	7 619,50	5 763,00	1 856,50
4383000000	CHARGES SUR PROV PRIME	230 427,75	137 357,62	93 070,13
4486300000	ORGANIC A PAYER	13 795,00	3 098,00	10 697,00
4486400000	TAXE HANDICAPES A PAYER	13 030,00	9 500,00	3 530,00
4486600000	EFFORT DE CONSTRUCTION	21 251,00	18 605,00	2 646,00
4486700000	CET soit CVAE et CFE	7 424,00	12 344,00	-4 920,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 072 490,83	1 397 501,80	674 989,03
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
5181000000	INTERETS COURUS A PAYER	14 438,47	4 170,31	10 268,16
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		14 438,47	4 170,31	10 268,16
TOTAL CHARGES A PAYER		2 739 553,13	2 303 457,60	436 095,53

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	34	
NON CADRES	75	4
TOTAL	109	4

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	3 652 359	808 202	2 844 157
Résultat exceptionnel à court terme	-159	-40	-119
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-779 372	-164 972	-614 400
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	2 872 828	643 190	2 229 638

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	354 920
Autres	35 019
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	389 939
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-389 939

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		6 266 959	
Créances rattachées à des participations		58 200	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		19 776	
Autres créances		1 263 310	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		280 159	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 061 425	

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
DETAIL SUR FEUILLE SUIVANTE	7 077 007		4 510 893	73 961	2 492 154	
TOTAL	7 077 007		4 510 893	73 961	2 492 154	

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AVALS CAUTIONS DIVERS	90 192					90 192
GARANTIES INTERNATIONALES	2 248 725					2 248 725
TOTAL	2 338 917					2 338 917

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Cautions de MDR données aux filiales pour garantir le remboursement des emprunts :

- TOLERIE MECANIQUE SERVICE : (BNP DU 26/11/2015) 24.865,26 €
- TOLERIE MECANIQUE SERVICE : (BNP DU 22/05/2018) 36.222,88 €
- 4F IMMOBILIER : (BNP DU 24/03/2015) 17.580,16 €
- RENTALOAD : (SG DU 25/10/2022) 300.007,00 €
- RENTALOAD : (BNP DU 22/07/2021) 386.493,29 €
- RENTALOAD : (LCL N°8763210053N) 353.244,11 €
- RENTALOAD : (LCL N°99999015765C) 75.798,74 €
- RENTALOAD : (LCL N°99999020989C) 1.237.907,20 €
- RENTALOAD : (CERA N°570887G) 2.078.774,54 €

Cautions de MDR données aux participations pour garantir le remboursement des emprunts :

- ROTRONICS : (BNP DU 04/10/2022) 73.960,57 €

Cautions de MDR données aux autres entreprises liées pour garantir le remboursement des emprunts :

- TOLERIE LYON : (CERA N°534527G) 453.250,31 €
- TOLERIE LYON : (CERA N°554980G) 527.267,22 €
- TOLERIE LYON : (SG DU 15/04/2024) 149.732,00 €
- TOLERIE LYON : (BNP DU 18/01/2024) 441.904,12 €
- SCI YT2M : (LCL N°8763240046C) 920.000,00 €

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

Le montant des engagements évalués au 31 décembre 2024 s'élève à 334 968.59 €.

La gestion des engagements de calcul des indemnités de fin de carrière a été externalisée auprès de BNP PARIBAS Epargne & Retraite Entreprises. Au 31 décembre 2024, des versements ont été effectués au titre d'un fond dédié pour la somme de 346 153,92 €.

Les hypothèses retenues pour le calcul des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

L'engagement est évalué suivant la méthode actuarielle dite du prorata des droits au terme.

Date de calcul de l'engagement : 31 décembre 2024

Plan de financement jusqu'au 1er janvier 2045

Taux annuel d'évolution des salaires (inflation comprise) : 2%

Taux de démission : 2%

Taux de licenciement : 2%

Age prévisible de départ à la retraite : 65 ans

Table de mortalité : INS 15-17

Convention collective applicable : Métallurgie Côte d'Or

La formule de l'engagement est la suivante :

$$\text{ENGAGEMENT} = D * P * F * \frac{\text{Ancienneté à la date de référence}}{\text{Ancienneté au terme}}$$

D = Droits au terme

P = Probabilité pour un salarié d'être présent dans l'entreprise au départ à la retraite

F = Facteur d'actualisation

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
TOLERIE MECANIQUE SERVICE	60 000	77	468 401		5 339 444
LA MALADIERE 89160 STIGNY	1 993 422		468 401	61 088	565 214
GAC	7 622	76	529 714	201 000	788 887
69400 GLEIZE	42 882				12 882
RENTALOAD	180 000	90,44	5 113 313		11 008 995
69400 GLEIZE	10 002 487		5 113 313	4 432 225	3 891 719
4F IMMOBILIER	1 000	60	600	46 096	
74800 LA ROCHE SUR FORON	287 253		600	17 580	55 989
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
ROTRONICS	200 000	24,3	59 365	572 901	4 075 515
74800 LA ROCHE SUR FORON	660 536		59 365	73 961	180 626
V-LINAS	16 500	22,5	95 562	14 840	173 749
74800 LA ROCHE SUR FORON	59 068		95 562		41 989
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
Y3M	50 000	0,01	5	428 474	348 116
	16 895		5		172 927
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

GAC

La société GAC intervient dans le domaine du chauffage et de la climatisation. En 2012, elle a supporté des charges exceptionnelles dues à une restructuration importante. Les efforts réalisés ont produit leurs effets dès 2013 avec une hausse du chiffre d'affaires et un résultat d'exploitation à l'équilibre.

En 2014, la hausse du chiffre d'affaires continue mais la hausse des charges de personnel entraîne un résultat d'exploitation déficitaire. Nous lui avons consenti un abandon de compte courant pour un montant de 340.000 €. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. La direction a également procédé à une dépréciation des titres GAC à hauteur de 200.000 €.

En 2015, le chiffre d'affaires évolue toujours mais le résultat reste encore déficitaire. Par conséquent, la direction a préféré procéder à une dépréciation des titres GAC à hauteur de 178.000€.

En 2016, le chiffre d'affaires évolue et le résultat est bénéficiaire. La Direction a fait une reprise de provision des titres GAC pour un montant de 160.000 €.

En 2018, la direction a procédé à une dépréciation des titres à hauteur de 288.000 € et a consenti un abandon de compte courant pour un montant de 200.000 €. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

En 2019, la direction a procédé à une dépréciation des titres à hauteur de 23.713,50 € et a consenti un abandon de compte courant pour un montant de 200.000 €. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

La valeur nette de ces titres après dépréciation s'élève ainsi à 0 €.

En 2020, la situation continue à se dégrader, nous lui avons consenti un abandon de compte courant pour un montant de 381.435,52 €. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

En 2021, la situation continue à se dégrader, nous lui avons consenti un abandon de compte courant pour un montant de 420.000 €. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

En 2022, la situation continue à se dégrader, nous lui avons consenti un abandon de compte courant pour un montant de 320.000 €. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

En 2023, la situation continue à se dégrader, nous lui avons consenti un abandon de compte courant pour un montant de 345.703 €. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

En 2024, la situation continue à se dégrader, nous lui avons consenti un abandon de compte courant pour un montant de 220.000 €. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

ROTRONICS

En date du 28 octobre 2022, suite à la tenue de l'Assemblée Générale Ordinaire réunie Extraordinairement, la Société a décidé d'abandonner le compte courant d'associé que la Société détient dans les écritures de la Société V-MOTECH NEW, à hauteur de 150.000 €. Cet abandon de compte courant d'associé a été assorti d'une clause de retour à meilleure fortune dans la société ROTRONICS.

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
REFACTURATION PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	302 240	7910000000
REFACTURATION AUTRE PERSONNEL + AVANTAGE EN NATURE	51 373	7910000000
AIDE A L'EMBAUCHE + AIDE	33 204	7910000000
REFACTURATION LOYER	348 652	7910000005
REFACTURATION DIVERSE	12 681	7911010000
REMBOURSEMENT ASSURANCE	7 200	7911010000
TOTAL	755 350	

La société a bénéficié d'un crédit impôt recherche de 131 106 €.

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
INTERETS DE RETARD FOURNISSEURS	159	671000000
TOTAL	159	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Montant des honoraires :

- audit 2024 = 24 100 €
- SACC Conso 2024 = 15 100 €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023	%
VENTES DE MARCHANDISES	333 987	139 127	473 114	977 755	-51,61 %
PRODUCTION VENDUE BIENS	6 843 705	17 631 234	24 474 939	19 122 696	27,99 %
PRODUCTION VENDUE SERVICES	420 753	1 849 082	2 269 835	1 562 675	45,25 %
TOTAL	7 598 445	19 619 443	27 217 888	21 663 126	25,64 %