

RCS : DIJON  
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de DIJON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00049  
Numéro SIREN : 444 902 779  
Nom ou dénomination : METAL DEPLOYE RESISTOR

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2023 sous le numéro de dépôt 7673

Deposé au Greffe  
du Tribunal  
de Commerce  
de Dijon

le 26 JUIL. 2023

sous le n° B

7673

**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 2022**

Pour copie certifiée conforme  
Me Philippe CHATEAU – Avocat  
Dûment habilité

# Comptes annuels

| Rubriques  | Montant Brut      | Amort. Prov.     | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                  |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         |                   |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement  | 27 551            | 27 551           |                   |                   |
| Frais de développement                                       |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 430 105           | 423 327          | 6 778             | 14 051            |
| Fonds commercial   | 850 000           |                  | 850 000           | 850 000           |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 225 307           | 30 041           | 195 266           | 210 287           |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles                    |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           |                   |                  |                   |                   |
| Terrains   | 63 160            | 6 359            | 56 802            | 57 262            |
| Constructions  | 2 023 495         | 1 496 636        | 526 859           | 611 911           |
| Installations techniques, matériel, outillage                | 2 250 457         | 1 933 952        | 316 505           | 241 165           |
| Autres immobilisations corporelles                           | 602 258           | 515 908          | 86 349            | 95 761            |
| Immobilisations en cours                                     |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                           |                   |                  |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence                       |                   |                  |                   |                   |
| Autres participations  | 1 291 646         | 529 714          | 761 933           | 911 933           |
| Créances rattachées à des participations                     | 58 200            |                  | 58 200            | 58 200            |
| Autres titres immobilisés                                    |                   |                  |                   |                   |
| Prêts  |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                           | 8 757             |                  | 8 757             | 8 257             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      | <b>7 830 935</b>  | <b>4 963 487</b> | <b>2 867 448</b>  | <b>3 058 825</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                    |                   |                  |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements                       | 2 229 726         | 490 686          | 1 739 040         | 1 144 615         |
| En-cours de production de biens                              | 1 899 205         |                  | 1 899 205         | 1 248 002         |
| En-cours de production de services                           |                   |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                             | 893 349           | 29 765           | 863 585           | 992 643           |
| Marchandises   |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     | 143 518           |                  | 143 518           | 72 427            |
| <b>CREANCES</b>  |                   |                  |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 7 338 501         | 373 482          | 6 965 019         | 6 094 036         |
| Autres créances  | 2 452 287         |                  | 2 452 287         | 1 831 202         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                   |                  |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>  |                   |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres : ) |                   |                  |                   |                   |
| Disponibilités   | 135 460           |                  | 135 460           | 502 513           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                             |                   |                  |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                                  | 275 676           |                  | 275 676           | 276 755           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>15 367 722</b> | <b>893 933</b>   | <b>14 473 790</b> | <b>12 162 193</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                         |                   |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                      |                   |                  |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                   | 2 048             |                  | 2 048             | 71                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>23 200 706</b> | <b>5 857 420</b> | <b>17 343 286</b> | <b>15 221 089</b> |

| Rubriques   | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|---|-------------------|-------------------|
| 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  | 683 020           | 111 010           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>316 524</b>    | <b>572 010</b>    |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                   |
| Provisions réglementées   |                   |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>   | <b>9 173 446</b>  | <b>8 856 922</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                   |                   |
| Avances conditionnées   |                   |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques   | 87 181            | 143 090           |
| Provisions pour charges   |                   |                   |
| <b>PROVISIONS</b>   | <b>87 181</b>     | <b>143 090</b>    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>   |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 2 507 062         | 1 760 270         |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 685               | 746               |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  | 1 755 007         | 912 425           |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 1 918 118         | 1 597 537         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 1 387 967         | 1 207 158         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>  |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   | 60 000            |
| Autres dettes   | 22 815            | 32 512            |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                       | 490 315           | 648 216           |
| <b>DETTES</b>   | <b>8 081 968</b>  | <b>6 218 863</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                       | 690               | 2 214             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>17 343 286</b> | <b>15 221 089</b> |

| Rubriques   | France           | Exportation       | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises  | 68 257           | 209 453           | 277 711           | 102 642           |
| Production vendue de biens  | 3 821 446        | 10 800 523        | 14 621 969        | 11 138 186        |
| Production vendue de services   | 264 662          | 850 468           | 1 115 130         | 849 647           |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>   | <b>4 154 365</b> | <b>11 860 444</b> | <b>16 014 809</b> | <b>12 090 475</b> |
| Production stockée  |                  |                   | 527 454           | 1 157 054         |
| Production immobilisée  |                  |                   |                   |                   |
| Subventions d'exploitation  |                  |                   |                   |                   |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |                   | 774 918           | 637 944           |
| Autres produits   |                  |                   | 1 218             | 298               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                  |                   | <b>17 318 399</b> | <b>13 885 770</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                  |                   | 286 837           | 114 113           |
| Variation de stock (marchandises)   |                  |                   |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                  |                   | 7 553 996         | 4 974 084         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                  |                   | -572 292          | -113 860          |
| Autres achats et charges externes   |                  |                   | 4 210 924         | 3 295 122         |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                  |                   | 173 521           | 159 651           |
| Salaires et traitements   |                  |                   | 3 495 713         | 2 912 659         |
| Charges sociales  |                  |                   | 1 368 205         | 1 176 556         |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>   |                  |                   |                   |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                  |                   | 272 559           | 296 711           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |                   |                   |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |                   | 75 310            | 188 285           |
| Dotations aux provisions  |                  |                   | 36 000            | 114 023           |
| Autres charges  |                  |                   | 2 746             | 3 560             |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                   | <b>16 903 518</b> | <b>13 120 905</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  |                  |                   | <b>414 881</b>    | <b>764 865</b>    |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>   |                  |                   |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   |                  |                   |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                  |                   |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |                   |                   |                   |
| Produits financiers de participations   |                  |                   | 578 519           | 102 462           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                  |                   |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                  |                   | 13 118            | 12 911            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |                   |                   |                   |
| Différences positives de change   |                  |                   | 35 441            | 13 709            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |                   |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |                   | <b>627 078</b>    | <b>129 081</b>    |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |                   |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées  |                  |                   | 21 009            | 2 175             |
| Différences négatives de change   |                  |                   | 9 369             | 2 005             |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |                   |                   |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                  |                   | <b>30 378</b>     | <b>4 180</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   |                  |                   | <b>596 700</b>    | <b>124 901</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>  |                  |                   | <b>1 011 581</b>  | <b>889 766</b>    |

| Rubriques   | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   | 1 000             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 1 001             | 80 925            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                   |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | <b>1 001</b>      | <b>81 925</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 6 611             | 5 208             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 620 000           | 467 092           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                   |                   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | <b>626 611</b>    | <b>472 300</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>  | <b>-625 610</b>   | <b>-390 375</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 79 670            | 79 058            |
| Impôts sur les bénéfices  | -10 224           | -151 677          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>17 946 478</b> | <b>14 096 776</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>17 629 954</b> | <b>13 524 766</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>316 524</b>    | <b>572 010</b>    |

# Annexes

## 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

### **Dépréciation des 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.

### **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.

| Rubriques  | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     | 27 551           |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 1 502 975        |              | 2 437              |
| Terrains   | 63 160           |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                  |              |                    |
| 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.      | 2 052 779        |              | 197 678            |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 98 816           |              | 10 553             |
| Matériel de transport                                | 69 227           |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 403 647          |              | 20 014             |
| Emballages récupérables et divers                    |                  |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                  |              | 15 962             |
| Avances et acomptes                                  |                  |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>4 711 125</b> |              | <b>244 207</b>     |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                  |              |                    |
| Autres participations                                | 1 499 846        |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                  |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 8 257            |              | 500                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>1 508 103</b> |              | <b>500</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>7 749 753</b> |              | <b>247 144</b>     |

| Rubriques   | Virement      | Cession        | Fin d'exercice   | Valeur d'origine |
|---|---------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |               |                | 27 551           |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |               |                | 1 505 412        |                  |
| 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. |               |                | 2 250 457        |                  |
| Installations générales, agencements divers       |               |                | 109 369          |                  |
| Matériel de transport                             |               |                | 69 227           |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |               |                | 423 661          |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |               |                |                  |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              | 15 962        |                |                  |                  |
| Avances et acomptes                               |               |                |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                | <b>15 962</b> |                | <b>4 939 370</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |               |                |                  |                  |
| Autres participations                             |               | 150 000        | 1 349 846        |                  |
| Autres titres immobilisés                         |               |                |                  |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |               |                | 8 757            |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |               | <b>150 000</b> | <b>1 358 603</b> |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>15 962</b> | <b>150 000</b> | <b>7 830 935</b> |                  |

| Rubriques   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises | Fin d'exercice   |
|---|------------------|----------------|----------|------------------|
| Frais d'établissements et développement                     | 27 551           |                |          | 27 551           |
| Fonds commercial  |                  |                |          |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 428 637          | 24 731         |          | 453 368          |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>456 188</b>   | <b>24 731</b>  |          | <b>480 919</b>   |
| Terrains  | 5 898            | 461            |          | 6 359            |
| Constructions sur sol propre                                | 1 056 767        | 69 566         |          | 1 126 333        |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |                |          |                  |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      | 354 817          | 15 486         |          | 370 303          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 811 614        | 122 338        |          | 1 933 952        |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 74 802           | 5 196          |          | 79 998           |
| Matériel de transport                                       | 54 216           | 10 219         |          | 64 434           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 346 912          | 24 564         |          | 371 476          |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |          |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>3 705 026</b> | <b>247 828</b> |          | <b>3 952 855</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>4 161 214</b> | <b>272 559</b> |          | <b>4 433 774</b> |

**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.         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| <b>INCORPOREL.</b>   |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| Terrains             |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| Construct.           |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| - sol propre         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| - sol autrui         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| - installations      |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| Install. Tech.       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| Install. Gén.        |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| Mat. Transp.         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| Mat bureau           |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| Embal récup.         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| <b>CORPOREL.</b>     |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| <b>Acquis. titre</b> |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |
| <b>TOTAL</b>         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |  |

| 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  |                  |                |                |                  |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>  |                  |                |                |                  |
| Provisions pour litiges   | 100 000          | 36 000         | 90 000         | 46 000           |
| Provisions pour garanties données aux clients                         | 43 090           |                | 1 909          | 41 181           |
| 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                             |                  |                |                |                  |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>143 090</b>   | <b>36 000</b>  | <b>91 909</b>  | <b>87 181</b>    |
| 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                                      | 537 274          | 5 309          | 22 133         | 520 450          |
| Dépréciations comptes clients   | 360 486          | 70 001         | 57 005         | 373 482          |
| Autres dépréciations  |                  |                |                |                  |
| <b>DEPRECIATIONS</b>  | <b>1 427 474</b> | <b>75 310</b>  | <b>79 138</b>  | <b>1 423 646</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>1 570 564</b> | <b>111 310</b> | <b>171 047</b> | <b>1 510 827</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 111 310        | 171 047        |                  |
| Dotations et reprises financières                                     |                  |                |                |                  |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  |                |                |                  |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |                |                |                  |

Sur 2022, des provisions ont été constituées afin de palier à des aléas sur des affaires.

**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**

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois,  
Le vingt-six juin,  
A onze 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 2 Mai 2023, à savoir :

- . Monsieur Thibaut ROSAND est *absent*
- . Monsieur Laurent ROUXEL est *présent*

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

*XF*

## 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 2022 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 2022,
- 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 :

JP

### 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 2022, 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 22 586 Euros et qui a donné lieu à une imposition de 5 646 Euros.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 2022 font apparaître un bénéfice de 316 524€, décide de l'affecter de la manière suivante, à savoir :

- |  |                |
|--|----------------|
| - Bénéfice de l'exercice                               | 316 524 Euros, |
| - Au compte « report à nouveau » pour la totalité soit | 316 524 Euros. |

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 y 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.

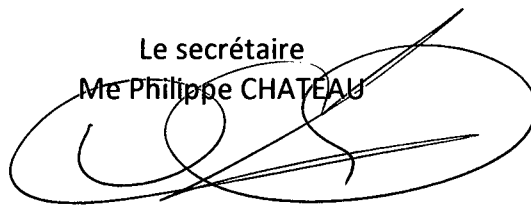

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à *l'unanimité*

*XF*

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

A complex, cursive handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized initial 'P' with a long horizontal stroke extending to the right.

**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 26 JUIN 2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice arrêté au 31 Décembre 2022 font apparaître un bénéfice de 316 524€, décide de l'affecter de la manière suivante, à savoir :

- |  |               |
|--|---------------|
| - Bénéfice de l'exercice                               | 316 524 Euros |
| - Au compte « report à nouveau » pour la totalité soit | 316 524 Euros |

**EXTRAIT CERTIFIE CONFORME PAR LE PRESIDENT**

*certifié conforme*  




Déposé au Greffe  
du Tribunal  
de Commerce  
de Dijon

le 26. VIII. 2023

sous le n° B 873

## **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 2022

## 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 2022

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 2022, 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

---

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 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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

---

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.



### **RESPONSABILITES 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.

### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Dijon, le 19 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Loïc VALICHON

| Rubriques  | Montant Brut      | Amort. Prov.     | 31/12/2022        | 31/12/2021       |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>Capital souscrit non appelé</b>                           |                   |                  |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         |                   |                  |                   |                  |
| Frais d'établissement  | 27 551            | 27 551           |                   |                  |
| Frais de développement                                       |                   |                  |                   |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 430 105           | 423 327          | 6 778             | 14 05            |
| Fonds commercial   | 850 000           |                  | 850 000           | 850 00           |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 225 307           | 30 041           | 195 266           | 210 28           |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles                    |                   |                  |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           |                   |                  |                   |                  |
| Terrains   | 63 160            | 6 359            | 56 802            | 57 26            |
| Constructions  | 2 023 495         | 1 496 636        | 526 859           | 611 91           |
| Installations techniques, matériel, outillage                | 2 250 457         | 1 933 952        | 316 505           | 241 16           |
| Autres immobilisations corporelles                           | 602 258           | 515 908          | 86 349            | 95 76            |
| Immobilisations en cours                                     |                   |                  |                   |                  |
| Avances et acomptes  |                   |                  |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                           |                   |                  |                   |                  |
| Participations par mise en équivalence                       |                   |                  |                   |                  |
| Autres participations  | 1 291 646         | 529 714          | 761 933           | 911 93           |
| Créances rattachées à des participations                     | 58 200            |                  | 58 200            | 58 20            |
| Autres titres immobilisés                                    |                   |                  |                   |                  |
| Prêts  |                   |                  |                   |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 8 757             |                  | 8 757             | 8 25             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      | <b>7 830 935</b>  | <b>4 963 487</b> | <b>2 867 448</b>  | <b>3 058 82</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                    |                   |                  |                   |                  |
| Matières premières, approvisionnements                       | 2 229 726         | 490 686          | 1 739 040         | 1 144 61         |
| En-cours de production de biens                              | 1 899 205         |                  | 1 899 205         | 1 248 00         |
| En-cours de production de services                           |                   |                  |                   |                  |
| Produits intermédiaires et finis                             | 893 349           | 29 765           | 863 585           | 992 64           |
| Marchandises   |                   |                  |                   |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     | 143 518           |                  | 143 518           | 72 42            |
| <b>CREANCES</b>  |                   |                  |                   |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 7 338 501         | 373 482          | 6 965 019         | 6 094 03         |
| Autres créances  | 2 452 287         |                  | 2 452 287         | 1 831 20         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                   |                  |                   |                  |
| <b>DIVERS</b>  |                   |                  |                   |                  |
| Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres : ) |                   |                  |                   |                  |
| Disponibilités   | 135 460           |                  | 135 460           | 502 51           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                             |                   |                  |                   |                  |
| Charges constatées d'avance                                  | 275 676           |                  | 275 676           | 276 75           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>15 367 722</b> | <b>893 933</b>   | <b>14 473 790</b> | <b>12 162 19</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                         |                   |                  |                   |                  |
| Primes de remboursement des obligations                      |                   |                  |                   |                  |
| Ecart de conversion actif                                    | 2 048             |                  | 2 048             | 71               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>23 200 706</b> | <b>5 857 420</b> | <b>17 343 286</b> | <b>15 221 08</b> |

| Rubriques   | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 737 100 )             | 737 100           | 737 10            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            | 61 056            | 61 05             |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )             |                   |                   |
| Réserve légale  | 73 710            | 73 71             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                   |                   |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                   |                   |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          | 7 302 035         | 7 302 03          |
| Report à nouveau  | 683 020           | 111 01            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>316 524</b>    | <b>572 01</b>     |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                   |
| Provisions réglementées   |                   |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>   | <b>9 173 446</b>  | <b>8 856 92</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                   |                   |
| Avances conditionnées   |                   |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques   | 87 181            | 143 09            |
| Provisions pour charges   |                   |                   |
| <b>PROVISIONS</b>   | <b>87 181</b>     | <b>143 09</b>     |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>   |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 2 507 062         | 1 760 27          |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 685               | 74                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  | 1 755 007         | 912 42            |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 1 918 118         | 1 597 53          |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 1 387 967         | 1 207 15          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>  |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   | 60 00             |
| Autres dettes   | 22 815            | 32 512            |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                       | 490 315           | 648 21            |
| <b>DETTES</b>   | <b>8 081 968</b>  | <b>6 218 863</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                       | 690               | 2 214             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>17 343 286</b> | <b>15 221 089</b> |

| Rubriques   | France           | Exportation       | 31/12/2022        | 31/12/2021       |
|---|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Ventes de marchandises  | 68 257           | 209 453           | 277 711           | 102 60           |
| Production vendue de biens  | 3 821 446        | 10 800 523        | 14 621 969        | 11 138 11        |
| Production vendue de services   | 264 662          | 850 468           | 1 115 130         | 849 60           |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>   | <b>4 154 365</b> | <b>11 860 444</b> | <b>16 014 809</b> | <b>12 090 41</b> |
| Production stockée  |                  |                   | 527 454           | 1 157 00         |
| Production immobilisée  |                  |                   |                   |                  |
| Subventions d'exploitation  |                  |                   |                   |                  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |                   | 774 918           | 637 90           |
| Autres produits   |                  |                   | 1 218             | 20               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                  |                   | <b>17 318 399</b> | <b>13 885 77</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                  |                   | 286 837           | 114 11           |
| Variation de stock (marchandises)   |                  |                   |                   |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                  |                   | 7 553 996         | 4 974 00         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                  |                   | -572 292          | -113 80          |
| Autres achats et charges externes   |                  |                   | 4 210 924         | 3 295 12         |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                  |                   | 173 521           | 159 60           |
| Salaires et traitements   |                  |                   | 3 495 713         | 2 912 60         |
| Charges sociales  |                  |                   | 1 368 205         | 1 176 50         |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>   |                  |                   |                   |                  |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                  |                   | 272 559           | 296 71           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |                   |                   |                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |                   | 75 310            | 188 28           |
| Dotations aux provisions  |                  |                   | 36 000            | 114 02           |
| Autres charges  |                  |                   | 2 746             | 3 56             |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                   | <b>16 903 518</b> | <b>13 120 90</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>  |                  |                   | <b>414 881</b>    | <b>764 86</b>    |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>   |                  |                   |                   |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   |                  |                   |                   |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                  |                   |                   |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |                   |                   |                  |
| Produits financiers de participations   |                  |                   | 578 519           | 102 46           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                  |                   |                   |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                  |                   | 13 118            | 12 91            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |                   |                   |                  |
| Différences positives de change   |                  |                   | 35 441            | 13 70            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |                   |                   |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |                   | <b>627 078</b>    | <b>129 08</b>    |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |                   |                   |                  |
| Intérêts et charges assimilées  |                  |                   | 21 009            | 2 17             |
| Différences négatives de change   |                  |                   | 9 369             | 2 00             |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |                   |                   |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                  |                   | <b>30 378</b>     | <b>4 180</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   |                  |                   | <b>596 700</b>    | <b>124 90</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>  |                  |                   | <b>1 011 581</b>  | <b>889 76</b>    |

| Rubriques   | 31/12/2022        | 31/12/2021       |
|---|-------------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   | 1 00             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 1 001             | 80 92            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                   |                  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | <b>1 001</b>      | <b>81 92</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 6 611             | 5 20             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 620 000           | 467 09           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                   |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | <b>626 611</b>    | <b>472 30</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>  | <b>-625 610</b>   | <b>-390 37</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 79 670            | 79 05            |
| Impôts sur les bénéfices  | -10 224           | -151 67          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>17 946 478</b> | <b>14 096 77</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>17 629 954</b> | <b>13 524 76</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>316 524</b>    | <b>572 01</b>    |

# Annexes

METAL DEPLOYE RESISTOR a consenti un abandon de compte courant à la Société GAC, dont elle détient 76% du Capital social, pour un montant de 320.000,00 €, conformément à l'AGOE du 23/12/2022.

Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleur fortune définie par l'existence d'un montant de capitaux propres au moins égal à 450.000 €, à compter de l'exercice clos le 31/12/2024.

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 assortie d'une clause de retour à meilleure fortune définie par l'existence d'un montant de capitaux propres au moins égal à 1.250.000 € à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la société ROTRONICS.

En date du 28 octobre 2022, suite à la tenue de l'Assemblée Générale Ordinaire réunie Extraordinairement, la Société a décidé de céder ces titres détenus au sein de la société V-MOTECH NEW à la société ROTRONICS pour 1 Euro.

## **Guerre en Ukraine**

Le conflit opposant l'Ukraine et la Russie n'a pas eu d'effet significatif direct sur l'activité de la société. Cependant, cet événement a eu un effet indirect sur l'activité de la société compte tenu de la hausse des prix de l'énergie et des matières premières.

Ces hausses ont entraîné une augmentation des coûts de productions et ont impacté la marge en 2022, en raison du délai nécessaire pour les répercuter sur les prix de vente.

Pour rappel, la société avait bénéficié de deux Prêts Garanti par l'Etat lors de l'exercice 2020 pour un montant total de 1.700 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

### **Dépréciation des 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.

### **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.

| Rubriques  | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     | 27 551           |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 1 502 975        |              | 2 43               |
| Terrains   | 63 160           |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                  |              |                    |
| 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.      | 2 052 779        |              | 197 67             |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 98 816           |              | 10 55              |
| Matériel de transport                                | 69 227           |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 403 647          |              | 20 01              |
| Emballages récupérables et divers                    |                  |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                  |              | 15 96              |
| Avances et acomptes                                  |                  |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>4 711 125</b> |              | <b>244 20</b>      |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                  |              |                    |
| Autres participations                                | 1 499 846        |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                  |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 8 257            |              | 50                 |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>1 508 103</b> |              | <b>50</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>7 749 753</b> |              | <b>247 14</b>      |

| Rubriques   | Virement      | Cession        | Fin d'exercice   | Valeur d'origine |
|---|---------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |               |                | 27 551           |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |               |                | 1 505 412        |                  |
| 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. |               |                | 2 250 457        |                  |
| Installations générales, agencements divers       |               |                | 109 369          |                  |
| Matériel de transport                             |               |                | 69 227           |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |               |                | 423 661          |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |               |                |                  |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              | 15 962        |                |                  |                  |
| Avances et acomptes                               |               |                |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                | <b>15 962</b> |                | <b>4 939 370</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |               |                |                  |                  |
| Autres participations                             |               | 150 000        | 1 349 846        |                  |
| Autres titres immobilisés                         |               |                |                  |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |               |                | 8 757            |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |               | <b>150 000</b> | <b>1 358 603</b> |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>15 962</b> | <b>150 000</b> | <b>7 830 935</b> |                  |

| Rubriques   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises | Fin d'exercice   |
|---|------------------|----------------|----------|------------------|
| Frais d'établissements et développement                     | 27 551           |                |          | 27 551           |
| Fonds commercial  |                  |                |          |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 428 637          | 24 731         |          | 453 368          |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>456 188</b>   | <b>24 731</b>  |          | <b>480 919</b>   |
| Terrains  | 5 898            | 461            |          | 6 359            |
| Constructions sur sol propre                                | 1 056 767        | 69 566         |          | 1 126 333        |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |                |          |                  |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      | 354 817          | 15 486         |          | 370 303          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 811 614        | 122 338        |          | 1 933 952        |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 74 802           | 5 196          |          | 79 998           |
| Matériel de transport                                       | 54 216           | 10 219         |          | 64 435           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 346 912          | 24 564         |          | 371 476          |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |          |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>3 705 026</b> | <b>247 828</b> |          | <b>3 952 854</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>4 161 214</b> | <b>272 559</b> |          | <b>4 433 773</b> |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                       |
|--|---------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------------------|
| Rubriques  | Dotations                       |                |                        | Reprises                        |                |                        | Mouvements amortissement 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  |                  |                |                |                  |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>  |                  |                |                |                  |
| Provisions pour litiges   | 100 000          | 36 000         | 90 000         | 46 000           |
| Provisions pour garanties données aux clients                         | 43 090           |                | 1 909          | 41 180           |
| 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                             |                  |                |                |                  |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>143 090</b>   | <b>36 000</b>  | <b>91 909</b>  | <b>87 180</b>    |
| 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                                      | 537 274          | 5 309          | 22 133         | 520 450          |
| Dépréciations comptes clients   | 360 486          | 70 001         | 57 005         | 373 486          |
| Autres dépréciations  |                  |                |                |                  |
| <b>DEPRECIATIONS</b>  | <b>1 427 474</b> | <b>75 310</b>  | <b>79 138</b>  | <b>1 423 646</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>1 570 564</b> | <b>111 310</b> | <b>171 047</b> | <b>1 510 827</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 111 310        | 171 047        |                  |
| Dotations et reprises financières                                     |                  |                |                |                  |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  |                |                |                  |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |                |                |                  |

Sur 2022, des provisions ont été constituées afin de palier à des aléas sur des affaires.

L'entreprise MDR 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 2022 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 0.48% du chiffre d'affaires du second semestre 2022.

**L'engagement s'élève à 41 181 € au 31 décembre 2022.**

| ETAT DES CREANCES   | Montant brut      | 1 an au plus     | plus d'un an   |
|---|-------------------|------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                                | 58 200            |                  | 58 200         |
| Prêts   |                   |                  |                |
| Autres immobilisations financières                                      | 8 757             | 8 757            |                |
| Clients douteux ou litigieux  | 454 533           |                  | 454 533        |
| Autres créances clients   | 6 883 968         | 6 883 968        |                |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                   |                  |                |
| Personnel et comptes rattachés  | 1 528             | 1 528            |                |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 278               | 278              |                |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    | 582 960           | 251 649          | 331 311        |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 558 402           | 558 402          |                |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                   |                  |                |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                   |                  |                |
| Groupe et associés  | 1 283 136         | 1 283 136        |                |
| Débiteurs divers  | 25 982            | 25 982           |                |
| Charges constatées d'avance   | 275 676           | 275 676          |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>10 133 421</b> | <b>9 289 377</b> | <b>844 044</b> |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

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   | 894 246          | 894 246          |                     |               |
| Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine    | 1 612 816        | 435 663          | 1 177 153           |               |
| Emprunts et dettes financières divers           | 685              | 685              |                     |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 1 918 118        | 1 918 118        |                     |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 706 751          | 706 751          |                     |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 499 173          | 499 173          |                     |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                  |                  |                     |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 140 854          | 140 854          |                     |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                  |                  |                     |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 41 188           | 41 188           |                     |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                     |               |
| Groupe et associés                              |                  |                  |                     |               |
| Autres dettes                                   | 22 815           | 22 815           |                     |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                     |               |
| Produits constatés d'avance                     | 490 315          | 490 315          |                     |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>6 026 961</b> | <b>5 149 809</b> | <b>1 177 153</b>    |               |

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

144 528

## **Emprunts souscrits**

Aucun emprunt n'a été souscrit durant l'année 2022.

| Catégories de titres                               | Nombre de titres           |                          |                               | Valeur nominal |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------|
|  | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice |                |
| Actions ordinaires                                 | 1 053                      |                          |                               | 70             |
| Actions amorties                                   |                            |                          |                               |                |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               |                |
| Actions préférentielles                            |                            |                          |                               |                |
| Parts sociales                                     |                            |                          |                               |                |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               |                |

| Eléments         | Valeurs nettes | Durée amortissement                           |
|------------------|----------------|---|
| Fonds commercial | 850 000        | ans<br>ans<br>ans<br>ans<br>ans<br>ans<br>ans |
| <b>TOTAL</b>     | <b>850 000</b> |   |

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.

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| • Matières premières              | 2 122 081 € |
| • Fournitures consommables        | 107 644 €   |
| • En-cours de production de biens | 1 899 204 € |
| • Produits finis                  | 893 349 €   |
| Soit un total de                  | 5 022 278 € |

- Créances clients et comptes rattachés : 509 847 €
- Autres créances : 0 €

**TOTAL : 509 847 €**

- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : 9 486 €
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 553 844 €
- Dettes fiscales et sociales : 984 860 €
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés : 0 €
- Autres dettes : NEANT

**TOTAL : 1 548 190 €**



| Effectifs                        | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|----------------------------------|-------------------|---|
| CADRES                           | 24                |   |
| AGENTS DE MAITRISE ET TECHNICIEN | 29                |   |
| OUVRIERS                         | 25                | 13                                      |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>78</b>         | <b>13</b>                               |

| Répartition   | Résultat avant<br>impôt | Impôt dû       | Résultat net<br>après impôt |
|---|-------------------------|----------------|-----------------------------|
| Résultat courant  | 1 011 581               | -10 224        | 1 021 805                   |
| Résultat exceptionnel à court terme                       | -625 610                |                | -625 610                    |
| Résultat exceptionnel à long terme                        |                         |                |                             |
| Participation des salariés                                | -79 670                 |                | -79 670                     |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs |                         |                |                             |
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                                 | <b>306 301</b>          | <b>-10 224</b> | <b>316 525</b>              |

| Rubriques   | Montant |
|---|---------|
| <b>IMPOT DU SUR :</b>   |         |
| Provisions réglementaires :   |         |
| Provisions pour hausse de prix  |         |
| Provisions pour fluctuation des cours                                 |         |
| Provisions pour investissements                                       |         |
| Amortissements dérogatoires   |         |
| Subventions d'investissement  |         |
| <hr/>   |         |
| <b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>   |         |
| <hr/>   |         |
| <b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>                                      |         |
| Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : |         |
| Congés payés  |         |
| Participation des salariés  |         |
| Autres  | 14 913  |
| A déduire ultérieurement :  |         |
| Provisions pour propre assureur                                       |         |
| Autres  |         |
| <hr/>   |         |
| <b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>  |         |
| <b>14 913</b>   |         |
| <hr/>   |         |
| <b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>                               |         |
| <b>-14 913</b>  |         |

**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 et effets comm. |
|--|-------------------|----------------|----------------------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                |                   |                |                                  |
| Capital souscrit non appelé                            |                   |                |                                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  |                   |                |                                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles    |                   |                |                                  |
| Participations   |                   |                |                                  |
| Créances rattachées à des participations               | 58 200            |                |                                  |
| Prêts  |                   |                |                                  |
| Autres titres immobilisés                              |                   |                |                                  |
| Autres immobilisations financières                     |                   |                |                                  |
| <hr/>  |                   |                |                                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                 |                   |                |                                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes               |                   |                |                                  |
| Créances clients et comptes rattachés                  | 88 949            |                |                                  |
| Autres créances  | 1 283 136         |                |                                  |
| Capital souscrit appelé, non versé                     |                   |                |                                  |
| Valeurs mobilières de placement                        |                   |                |                                  |
| Disponibilités   |                   |                |                                  |
| <hr/>  |                   |                |                                  |
| <b>DETTES</b>  |                   |                |                                  |
| 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               | 207 773           |                |                                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                   |                |                                  |
| Autres dettes  |                   |                |                                  |

| Rubriques  | Montant garanti |
|--|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |                 |
| Autres emprunts obligataires                             |                 |
| Emprunts et dettes sur établissements de crédit          |                 |
| <hr/> <b>Emprunts et dettes financières divers</b> <hr/> |                 |
|  | <b>TOTAL</b>    |

| Engagements donnés       |       |              |          |                |                          |
|--------------------------|-------|--------------|----------|----------------|--------------------------|
| Catégories d'engagements | Total | Au profit de |          |                |                          |
|                          |       | Dirigeants   | Filiales | Participations | Autres entreprises liées |

VOIR FEUILLE SUIVANTE

| TOTAL                    |       |              |          |                |                          |
|--------------------------|-------|--------------|----------|----------------|--------------------------|
| Engagements reçus        |       |              |          |                |                          |
| Catégories d'engagements | Total | Accordés par |          |                |                          |
|                          |       | Dirigeants   | Filiales | Participations | Autres entreprises liées |

|                         |         |  |  |  |  |         |
|-------------------------|---------|--|--|--|--|---------|
| AVALS CAUTIONS ACCORDES | 538 558 |  |  |  |  | 538 558 |
|-------------------------|---------|--|--|--|--|---------|

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

|       |  |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|
| TOTAL |  |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|

**Cautions de MDR données à ses filiales pour garantir le remboursement des emprunts :**

- TOLERIE MECANIQUE SERVICE : 66.517,98 €
- TOLERIE MECANIQUE SERVICE : 114.339,48 €
- 4F IMMOBILIER : 86.482,91 €
- RENTALOAD : 492.219,00 €
- RENTALOAD : 752.663,60 €
- RENTALOAD : 276.545,27 €
- RENTALOAD : 785.568,27 €
- RENTALOAD : 2.000.000,00 €
- ROTRONICS : 153.812,07 €

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 2022 s'élève à 429 452.10 €.

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 2022, des versements ont été effectués au titre d'un fond dédié pour la somme de 326 205,10 €.

**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 2022

Plan de financement jusqu'au 1er mai 2043

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

Taux de démission : 1.6%

Taux de licenciement : 1%

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                     | Capital          | Q.P. Detenue   | Val. brute Titres | Prêts, avances | Chiffre d'affaire |
|----------------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Siège Social                     | Capitaux Propres | Divid encaiss. | Val. nette Titres | Cautions       | Résultat          |
| <b>FILIALES (plus de 50%)</b>    |                  |                |                   |                |                   |
| TOLERIE MECANIQUE SERVICE        | 60 000           | 77             | 468 401           | 309 540        | 4 639 20          |
| LA MALADIERE 89160 STIGNY        | 1 229 246        | 540 540        | 468 401           | 180 857        | 512 30            |
| GAC                              | 7 622            | 76             | 529 714           | 210 166        | 1 321 30          |
| 69400 GLEIZE                     | 31 545           |                |                   |                | 90                |
| RENTALOAD                        | 180 000          | 76,7           | 138 000           |                | 6 106 50          |
| 69400 GLEIZE                     | 2 970 232        |                | 138 000           | 4 306 996      | 1 890 10          |
| 4F IMMOBILIER                    | 1 000            | 60             | 600               | 41 294         |                   |
| 74800 LA ROCHE SUR FORON         | 176 789          |                | 600               | 86 483         | 22 17             |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                   |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                   |
| <b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b> |                  |                |                   |                |                   |
| ROTRONICS                        | 200 000          | 24,3           | 59 365            | 612 135        | 5 548 10          |
| 74800 LA ROCHE SUR FORON         | 1 059 648        |                | 59 365            | 153 812        | -8 20             |
| V-LINAS                          | 16 500           | 22,5           | 95 562            |                | 122 00            |
| 74800 LA ROCHE SUR FORON         | -29 179          |                | 95 562            |                | -23 90            |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                   |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                   |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                   |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                   |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                   |
| <b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>     |                  |                |                   |                |                   |
|                                  |                  | 0,00           |                   |                |                   |
|                                  |                  | 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.

## **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 DE PRESTATIONS ADMINISTRATIVES | 289 088        | 7910000000           |
| AIDE A L'EMBAUCHE                            | 12 000         | 7910000000           |
| AUTRES REFACTURATIONS                        | 39 180         | 7910000000           |
| REMBOURSEMENT ASSURANCES                     | 19 336         | 7910000000           |
| REFACTURATION LOYERS                         | 244 267        | 7910000005           |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>603 870</b> |                      |

La société a bénéficié d'un crédit impôt recherche de 105 734 €.

| Nature des charges                                 | Montant | Imputation au compte |
|--|---------|----------------------|
| INTERETS DE RETARDS FOURNISSEURS                   | 8       | 671000000            |
| REGULARISATION COTISATIONS RETRAITES               | 4 783   | 671000000            |
| PENALITES SUR MARCHES                              | 1 269   | 671100000            |
| PENALITES ET AMENDES FISCALES                      | 550     | 671200000            |
| VALEUR NETTE COMPTABLE IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 150 000 | 675600000            |
| ABANDON DE CREANCE                                 | 470 000 | 678800000            |

**TOTAL** 626 610

| Nature des produits                         | Montant | Imputation au compte |
|---|---------|----------------------|
| PRODUIT CESSION IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 000   | 775200000            |
| PRODUIT CESSION IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1       | 775600000            |

**TOTAL** 1 001

Montant des honoraires 2022 = 23 000 €

| Rubriques                  | Chiffre d'affaires<br>France | Chiffre d'affaires<br>Export | Total<br>31/12/2022 | Total<br>31/12/2021 | %        |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| VENTES DE MARCHANDISES     | 68 257                       | 209 453                      | 277 710             | 102 642             | 170,56 % |
| PRODUCTION VENDUE BIENS    | 3 821 445                    | 10 800 523                   | 14 621 968          | 11 138 185          | 31,28 %  |
| PRODUCTION VENDUE SERVICES | 264 662                      | 850 468                      | 1 115 130           | 849 646             | 31,25 %  |

|              |                  |                   |                   |                   |                |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>4 154 364</b> | <b>11 860 444</b> | <b>16 014 808</b> | <b>12 090 473</b> | <b>32,46 %</b> |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|