

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHATEAUROUX - 3601 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 23/07/2024 - 2098 - 1986 B 00108 - 338 538 952 - PROTEC

Bilan actif

Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	58 588	58 588		5 067
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	60 958	60 436	522	1 288
Fonds commercial (1)	28 095		28 095	28 095
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 267 396	592 755	674 641	725 006
Autres immobilisations corporelles	350 529	341 656	8 873	11 198
Immobilisations corporelles en cours ances et acomptes				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	999		999	999
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 042		5 042	5 042
Autres immob	21 399		21 399	
		18 132	804 714	860 674
En-cours de production (biens et services)	411 249		411 249	402 294
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Clients et comptes rattachés	387 506	3 571	383 935	360 114
	124 690		124 690	176 764
aleurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 644		21 644	83 667
			34 84	
Primes de remboursement des obligations				

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	409 176	409 176
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	915	915
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	37 212	37 212
Report à nouveau	-239 993	-153 670
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	158 300	-86 324
Subventions d'investissement	85 108	96 318
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	450 716	303 627
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	673 077	632 178
Emprunts et dettes financières diverses (3)	522 064	839 376
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 219	52 236
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	596 099	604 932
Dettes fiscales et sociales	273 872	245 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	595	9 911
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 071 926	2 384 504
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 522 642	2 688 131
(1) Dont à plus d'un an (a)	437 886	524 455
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 627 821	1 807 813
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	120 740	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■

ANTHONY

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SASU PROTEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 522 642 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 158 300 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

■ Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 15 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges

■ Règles et méthodes comptables

directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	58 588			58 588
- Fonds commercial	28 095			28 095
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 958			60 958
Immobilisations incorporelles	147 642			147 642
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	1 229 263	38 133		1 267 396
- Instal.générales, agencements aménagements divers	204 457			204 457
- Matériel de transport	43 244			43 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	100 718	2 110		102 828
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 577 682	40 243		1 617 925
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	999			999
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 441	1 000		26 441
Immobilisations financières	26 439	1 000		27 439

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Virements de 'actif circulant				
Acquisitions		40 243	1 000	41 243
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	24 677
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 418
Total	28 095

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement		5 067	
- Fonds commercial			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 669	766	60 436
Immobilisations incorporelles	113 191	5 833	119 024
- Terrains			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.			
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	504 256	88 499	592 755
- Instal.générales, agencements aménagements divers	199 523	1 196	200 719
- Matériel de transport	43 244		43 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 454	3 238	97 693
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles	841 478	92 934	934 411

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 573 483 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances ra			
Prêts	5 042		5 042
Autres	21 399		21 399
	387 506	387 506	
Autres	124 690	124 690	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	34 846	34 846	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	14 511
Fournisseurs - rrr à obtenir	4 699
Aar groupe cap industries	31 391

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	17 677	18 132	17 677	18 132
Créances et Valeurs mobilières	3 767		196	3 571
Exploitation			17 873	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 409 175,80 euros décomposé en 26 840 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 065 707 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	120 740	120 740		
- à plus de 1 an à l'origine	552 337	114 452	437 886	
Emprunts et dettes financières divers (**)	64	64		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	596 099	596 099		
Dettes fiscales et sociales	273 872	273 872		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	522 595	522 595		
Produits constatés d'avance				
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	79 840			
(**) Dont envers les associés	522 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

Fournisseurs - fact. non parvenues	29 222
Frs fa non parvenues groupe	512
Int.courus s/aut.emprunts	64
Dettes provis. pr congés à payer	113 128
Reaff cpte 428200	13 392
Charges sociales s/congés à payer	41 502
Reaff cpte 438200	4 936
Charges sociales - charges à payer	5 856
Etat - autres charges à payer	2 524

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	34 846		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 643 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Autres produits d'exploitation		1 696
Total		1 696

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	642	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 095	
Subventions d'investissement virées au résultat		11 211
Autres produits		1 696
TOTAL	1 737	12 907

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société SASU PROTEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CAP INDUSTRIE, route De Chartres 28190 DANGERS. L'option a été renouvelée en date du 31/12/2020.

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées
270 899 euros

Méthode de calcul

- Méthode rétrospective des unités de crédits projetées (P.B.O.)
- Taux d'actualisation brut 3,75 %
- Durée résiduelle d'activité : 13 ans

La société PROTEC a souscrit un contrat d'assurance auprès du CIC Assurance pour parer à ses engagements d'indemnités de fin de carrières.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	409 176	409 176	409 176	409 176	409 176
Nombre d'actions ordinaires	26 840	26 840	26 840	26 840	26 840
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 889 214	3 858 817	4 805 821	3 903 017	5 114 837
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	14 595	68 628	128 206	10 138	257 326
Impôts sur les bénéfices			17 656		
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-66 098	10 683	39 689	-86 324	158 300
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,54	2,56	4,12	0,38	9,59
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-2,46	0,40	1,48	-3,22	5,90
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	36	36	39	36	37
Montant de la masse salariale	1 009 606	1 039 253	1 163 546	1 132 024	1 291 054
Montant des sommes versées en avantages sociaux	358 802	353 740	431 572	389 799	454 257

PROTEC
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 409.175,80 €
Siège Social : ZA Forge Haute – 8 Rue du 19 mars 1962
36120 ARDENTES
338 538 952 RCS CHATEAUROUX

DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 26 JUIN 2024

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

L'an deux mille-vingt-quatre, le vingt-six juin,

L'associé unique de la société PROTEC, société par actions simplifiée au capital de 409.175,80 €, divisé en 26.840 actions de 15,245 € de valeur nominale chacune, dont le siège social est situé à ARDENTES (36120) – ZA Forge Haute – 8 Rue du 19 mars 1962 (ci-après la « **Société** »), a décidé des résolutions suivantes :

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique,

constatant que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à un bénéfice d'un montant de 158.300 euros, décide d'affecter ce bénéfice de la façon suivante :

- | | | |
|--|---|---------------|
| - Bénéfice de l'exercice | : | 158.300 euros |
| - Affectation au Compte Report à Nouveau | : | 108.300 euros |
|
 | | |
| - A titre de dividendes à distribuer | : | 50.000 euros |

Ce qui porte le Compte Report à Nouveau à la somme de – 131.693 euros.

Le dividende par action à répartir sera ainsi fixé à : 1,86 euros

Ce dividende sera mis en paiement dans le mois suivant la tenue de l'Assemblée au profit de l'Associé unique qui décidera soit d'une perception, soit d'une mise en compte courant sur un compte ouvert à son nom dans la société, selon les dispositions de la convention de compte courant en vigueur.

