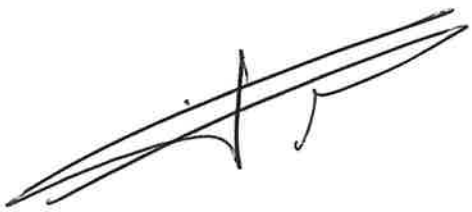
T. D. N.

Société par Actions Simplifiée au capital de 120.000 Euros
Siège social : ZAC de l'Epinette – 105 rue des Clauwiers
59113 SECLIN
RCS LILLE METROPOLE 494 106 503

DOCUMENTS COMPTABLES
EXERCICE CLOS LE 30/04/2023

« Comptes certifiés conformes – La Présidente »



Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/04/2023 12 mois	30/04/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	6 191 465,09	70 375,00	6 261 840,09	4 266 912,66
	Production vendue (Services et Travaux)	302 850,39		302 850,39	598 617,30
	Montant net du chiffre d'affaires	6 494 315,48	70 375,00	6 564 690,48	4 865 529,96
	Production stockée			(111 993,00)	337 268,62
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				1 999,64
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			18 276,79	17 475,22
	Autres produits			82,64	1,24
	Total des produits d'exploitation (1)			6 471 056,91	5 222 274,68
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 493 867,48	2 949 940,97
	Variation de stock			(66 922,38)	(45 354,64)
	Autres achats et charges externes			1 535 428,90	998 838,78
	Impôts, taxes et versements assimilés			23 704,89	29 507,56
	Salaires et traitements			758 175,91	698 417,92
	Charges sociales du personnel			212 382,63	198 756,18
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			22 217,20	23 931,62
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			27 183,50	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			99,96	59,81
	Total des charges d'exploitation (2)			6 006 138,09	4 854 098,20
	RESULTAT D'EXPLOITATION			464 918,82	368 176,48

Compte de Résultat 2/2

		30/04/2023	30/04/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	464 918,82	368 176,48
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	6 236,00	3 162,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	6 236,00	3 162,00
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	28 265,97	6 722,43
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	28 265,97	6 722,43
	RESULTAT FINANCIER	(22 029,97)	(3 560,43)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	442 888,85	364 616,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		31 796,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 516,00	15 516,00
	Total des charges exceptionnelles	15 516,00	47 312,00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(15 516,00)	(47 312,00)
	Participation des salariés		
	Impôts sur les bénéfices	108 359,00	84 357,00
	TOTAL DES PRODUITS	6 477 292,91	5 225 436,68
	TOTAL DES CHARGES	6 158 279,06	4 992 489,63
	RESULTAT DE L'EXERCICE	319 013,85	232 947,05

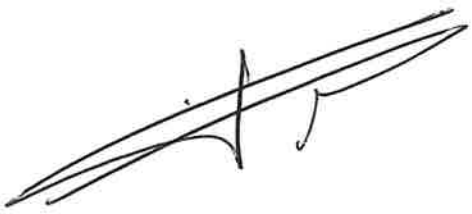
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	6 236,00	3 162,00
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

T. D. N.

Société par Actions Simplifiée au capital de 120.000 Euros
Siège social : ZAC de l'Epinette – 105 rue des Clauwiers
59113 SECLIN
RCS LILLE METROPOLE 494 106 503

DOCUMENTS COMPTABLES
EXERCICE CLOS LE 30/04/2023

« Comptes certifiés conformes – La Présidente »



Bilan Actif

		30/04/2023			30/04/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 515,00	2 174,83	2 340,17	
	Fonds commercial (1)	155 160,00	108 612,00	46 548,00	62 064,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	91 482,38	84 592,88	6 889,50	4 506,21
	Autres immobilisations corporelles	149 475,13	130 217,75	19 257,38	37 035,25
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	20 550,00		20 550,00	20 550,00
	TOTAL (II)	421 182,51	325 597,46	95 585,05	124 155,46
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	246 502,21		246 502,21	179 579,83
	En-cours de production de biens	368 222,58		368 222,58	480 215,58
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	285 166,54	110 738,50	174 428,04	119 640,28
	Autres créances	1 359 713,63		1 359 713,63	1 041 429,03
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	24 553,83		24 553,83	6 482,88
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	36 950,78		36 950,78	37 398,49
	TOTAL (III)	2 321 109,57	110 738,50	2 210 371,07	1 864 746,09
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 742 292,08	436 335,96	2 305 956,12	1 988 901,55

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/04/2023	30/04/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	120 000,00	120 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 000,00	12 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	122 874,63	121 927,58
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	319 013,85	232 947,05
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	573 888,48	486 874,63
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 538,23	27 512,01
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 109 238,47	946 576,57
	Dettes fiscales et sociales	331 330,77	350 996,34
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	273 960,17	176 942,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 732 067,64	1 502 026,92
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 305 956,12	1 988 901,55
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	319 013,85	232 947,05
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 724 538,15	1 484 488,92
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

T. D. N.
Société par Actions Simplifiée au capital de 120.000 Euros
Siège social : ZAC de l'Epinette – 105 rue des Clauwiers
59113 SECLIN
R.C.S. LILLE METROPOLE 494 106 503

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 OCTOBRE 2023

TROISIÈME DÉCISION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Avril 2023, s'élevant à 319.013,85 Euros, ainsi qu'il suit :

- A l'Associée unique à titre de dividendes, la somme de ..... 319 000,00 €

- Le solde au compte "Autres réserves", soit .....13,85 €

TOTAL égal au montant du résultat ci-dessus visé.....319 013,85 €

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

❖ Les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui bénéficient de revenus distribués sont assujetties à un **prélèvement forfaitaire non libératoire d'impôt sur le revenu** au taux de 12,8 %, calculé sur le montant brut des revenus.

Toutefois, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 €uros pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs et à 75.000 €uros pour les contribuables soumis à une imposition commune peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement. Ces personnes formulent, sous leur responsabilité, leur demande de dispense au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement des revenus, en produisant, auprès de la société, une attestation sur l'honneur indiquant que leur revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre des revenus de l'avant-dernière année précédant le paiement des revenus est inférieur aux montants susmentionnés.

Ce prélèvement à la source s'impute sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré.

L'impôt sur le revenu est déterminé par application d'un taux forfaitaire de 12,8 % ou, sur option globale exercée dans la déclaration de revenus du contribuable, selon le barème progressif.

Il est précisé qu'en cas d'option pour le barème progressif de l'IR, les revenus ainsi distribués seront éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts et qu'une fraction de la CSG portant sur ces revenus sera déductible. La possibilité de pratiquer effectivement l'abattement susvisé est toutefois fonction de la situation du bénéficiaire des revenus et du régime d'imposition qui lui est applicable.

❖ En outre, les distributions effectuées au profit de personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumises à **un prélèvement à la source au titre des contributions sociales** [CSG, CRDS, prélèvement social, et contributions additionnelles au prélèvement social] dont le montant total s'élève à 17,2 % du montant du dividende.

Le cas échéant, le paiement effectué par la Société auprès des personnes concernées sera diminué à hauteur de ces prélèvements.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices clos dans la Société, ont été les suivantes :

EXERCICE CLOS	DATE AG	DIVIDENDE NET GLOBAL	DIVIDENDE ELIGIBLE A LA REFACTION *(article 158-3 du CGI)*
30/04/2020	16/10/2020	140 000 €	140 000 €
30/04/2021	22/10/2021	128 000 €	128 000 €
30/04/2022	14/10/2022	232 000 €	232 000 €

"Extrait certifié conforme – la Présidente"

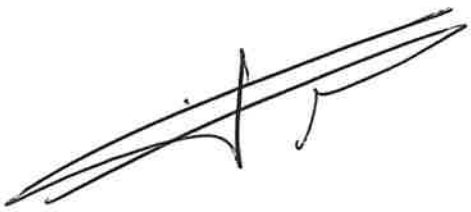


T. D. N.

Société par Actions Simplifiée au capital de 120.000 Euros
Siège social : ZAC de l'Epinette – 105 rue des Clauwiers
59113 SECLIN
RCS LILLE METROPOLE 494 106 503

DOCUMENTS COMPTABLES
EXERCICE CLOS LE 30/04/2023

« Comptes certifiés conformes – La Présidente »



Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 305 956** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 477 293** euros et un total **charges** de **6 158 279** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **319 014** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2022** et finit le **30/04/2023.** Il a une durée de **12** mois.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigeur. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce et du PCG.

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

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

Permanence des méthodes

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

La méthode d'évaluation des actifs par composants n'a pas été appliquée cette année, les données comptables de l'entreprise étant inférieures aux seuils fixés par le comité d'urgence du CRC et l'incidence des retraitements éventuels ayant été jugée non significative.

L'entreprise respectant les critères pour les PME, l'amortissement comptable est calculé en fonction de la durée d'usage.

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

Evaluation des Immobilisations corporelles

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Constructions sur le sol d'autrui	Linéaire	7 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 7 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel informatique	Dégressif	3 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

La valorisation des stocks de matières premières est effectuée selon une méthode assimilable à la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

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

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Capital social

Le capital social est composé de 2 000 parts d'une valeur nominale de 60 € soit un montant total de 120 000 €.

Effectif moyen

L'effectif de la société s'élève à :
- 4 Cadres
- 16 Non Cadres

Engagement en matière de pensions et retraites

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.

Le montant des engagements retraite a été calculé selon la méthode rétrospective prorata temporis et s'élève à 33 859 €.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Engagements financiers

Le compte de dépôt de garantie cédé au profit de la société d'affacturage est d'un montant de 68 319 €.

Garantie croisement des fonds de garantie : cession par la société SAS TDN du compte de dépôt de garantie dans le cadre du contrat d'affacturage du groupe au profit de la société d'affacturage, afin de garantir toute somme due par les sociétés du groupe ITEC.

Identité de la société mère consolidant les comptes

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CETI - 3 rue du Déry - Saint Sylvain d'Anjou 49480 VERRIERES EN ANJOU	SAS	857.250,00	100,00

Immobilisations - Amortissements

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 30/04/2023
Fonds commercial	155 160,00			155 160,00
Autres immobilisations incorporelles	1 095,00	3 420,00		4 515,00
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	86 829,59	4 652,79		91 482,38
Installations générales, agencements et divers	62 784,74			62 784,74
Matériel de transport	41 895,51			41 895,51
Autres immobilisations corporelles	43 704,88	1 090,00		44 794,88
Immobilisations financières	20 550,00			20 550,00
TOTAL GENERAL	412 019,72	9 162,79		421 182,51

AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 30/04/2023
Fonds commercial	93 096,00	15 516,00		108 612,00
Autres immobilisations incorporelles	1 095,00	1 079,83		2 174,83
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	82 323,38	2 269,50		84 592,88
Installations générales, agencements et divers	55 842,36	2 238,45		58 080,81
Matériel de transport	22 653,42	9 924,27		32 577,69
Autres immobilisations corporelles	32 854,10	6 705,15		39 559,25
TOTAL GENERAL	287 864,26	37 733,20		325 597,46

Provisions

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 30/04/2023
Valeurs mobilières Clients douteux Autres créances douteuses	83 555,00	27 183,50		110 738,50
RECOUVRABLE	83 555,00	27 183,50		110 738,50
STOCKS				
PAIEMENTS ANTICIPES OU DE GARANTIE				
ACTIF A PLUS D'UN AN				
ACTIF INDISPONIBLE				
TITRES DE PARTICIPATION				
IMMOBILISATIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				

Créances et Dettes

		30/04/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20 550,00		20 550,00
	Clients douteux ou litigieux	132 886,20	132 886,20	
	Autres créances clients	152 280,34	152 280,34	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	156,55	156,55	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 374,12	80 374,12	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	361 473,78	361 473,78	
	Débiteurs divers	917 709,18	917 709,18	
	Charges constatées d'avances	36 950,78	36 950,78	
	TOTAL DES CREANCES	1 702 380,95	1 681 830,95	20 550,00

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/04/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	17 538,23	10 008,74	7 529,49	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 109 238,47	1 109 238,47		
	Personnel et comptes rattachés	149 197,95	149 197,95		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 744,55	60 744,55		
	Impôts sur les bénéfices	28 776,00	28 776,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 332,62	83 332,62		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 279,65	9 279,65		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	273 960,17	273 960,17		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 732 067,64	1 724 538,15	7 529,49	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 9 973,78
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Fonds Commercial

	30/04/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	155 160,00	
TOTAL	155 160,00	

Le montant de 155 160 € correspond au prix d'achat du fonds REXEL en date du 31 janvier 2007.

En application du règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'Autorité des Normes Comptables, la société SAS TDN a opté pour l'amortissement sur 10 ans du fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan. La dotation aux amortissements correspondante est enregistrée en charge exceptionnelle.

Produits à recevoir (avec détail)

	30/04/2023	30/04/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	2 760	14 024	(11 264)	-80,32
Autres créances	313 009	436 137	(123 128)	-28,23
TOTAL	315 769	450 161	(134 392)	-29,85

Charges à payer (avec détail)

	30/04/2023	30/04/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 027	90 202	(19 176)	-21,26
Dettes fiscales et sociales	181 178	155 170	26 009	16,76
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	234 695	176 924	57 771	32,65
TOTAL	486 900	422 296	64 604	15,30

Charges et Produits constatés d'avance

	30/04/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		36 950,78	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		36 950,78	