

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURG EN BRESSE - 0101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/07/2024 - 8562 - 2019 B 01066 - 851 988 758 - 1.08 RECYCLAGE

1.08 RECYCLAGE

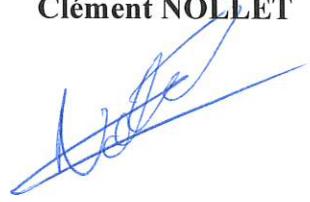
Société par Actions Simplifiée

Siège social : 75, allée des Noisetiers – Zone Industrielle
01150 BLYES

851 988 758 R.C.S. BOURG-EN-BRESSE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Certifié conforme
Clément NOLLET



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage	3 097 598	648 784	2 448 815	2 375 071	73 743	3.10
	Autres immobilisations corporelles	732 911	96 018	636 893	447 439	189 455	42.34
	Immobilisations en cours	338 650		338 650	533 411	194 762	36.51
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	700		700		700	
	Total II	4 169 859	744 802	3 425 058	3 355 922	69 136	2.06
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	122 005		122 005	320 147	198 142	61.89
	En-cours de production de biens	202 686		202 686	352 325	149 639	42.47
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	206 960		206 960	208 950	1 990	0.95
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	24		24	390 679	390 655	99.99
	Créances (3)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Clients et comptes rattachés	16 328		16 328	481 366	465 038	96.61
	Autres créances	130 694		130 694	273 527	142 833	52.22
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	7 644		7 644	49 461	41 817	84.54
	Charges constatées d'avance (3)	161 953		161 953	148 409	13 544	9.13
	Total III	848 294		848 294	2 224 864	1 376 569	61.87
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

		PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022		Ecart N / N-1 Euros	%
CAPITAUX PROPRES		Capital (Dont versé : 1 566 720) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecarts de réévaluation		1 566 720	1 350 000		216 720	16.05
	Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves							
	Report à nouveau			26 292	3 449		22 844	662.38
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)			2 726 938	806 204		1 920 734	238.24
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées							
	Total I			1 186 510	540 348		1 726 858	319.58
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées							
	Total II							
	Provisions pour risques Provisions pour charges				13 000		13 000	100.00
	Total III				13 000		13 000	100.00
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses			919 701	1 078 992		159 291	14.76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			147 430	645 140		497 710	77.15
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales			3 688 091	1 889 666		1 798 425	95.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				0			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			557 566	724 356		166 790	23.03
	Total IV			147 074	115 830		31 243	26.97
	Ecarts de conversion passif (V)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)			4 273 352	5 580 785		1 307 433	23.43

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

4 759 515 4 164 027

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023			Exercice N-1 31/12/2022		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	4 873 190		4 873 190	5 168 983	295 793	5.72-	
Production vendue de services	2 778		2 778		2 778		
Chiffre d'affaires NET	4 875 967		4 875 967	5 168 983	293 015	5.67-	
Production stockée			151 629	402 683	554 312	137.65-	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			488 474	79 705	408 769	512.85	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 471	14 207	44 264	311.57	
Autres produits			2 399	20	2 380	NS	
Total des Produits d'exploitation (I)	5 273 683		5 665 598	391 915	6.92-		
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 256 223	2 945 208	688 984	23.39-	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			198 142	247 522	445 664	180.05	
Autres achats et charges externes *			3 523 531	2 458 001	1 065 531	43.35	
Impôts, taxes et versements assimilés			61 334	56 886	4 448	7.82	
Salaires et traitements			952 698	704 338	248 360	35.26	
Charges sociales			360 887	269 335	91 553	33.99	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			438 236	229 433	208 803	91.01	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 591	2 813	2 778	98.74	
Total des Charges d'exploitation (II)	7 796 643		6 418 491	1 378 152	21.47		
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 522 960		752 893	1 770 067	-235.10		
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Défauts et pertes de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	179 727		43 281		136 447	315.26
Défauts et pertes de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	179 727		43 281		136 447	315.26
2. Résultat financier (V-VI)	179 727		43 281		136 447	315.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 702 687		796 174		1 906 513	239.46
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 484 710		1 769 560		284 850	16.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	13 000				13 000	
Total VII	1 497 710		1 769 560		271 850	15.36
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		37 251			37 251	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 484 709		1 766 589		281 880	15.96
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			13 000		13 000	100.00
Total VIII	1 521 960		1 779 589		257 629	14.48
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	24 251		10 029		14 221	141.79
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	6 771 392		7 435 158		663 765	8.93
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 498 330		8 241 361		1 256 969	15.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 726 938		806 204		1 920 734	238.24

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

735 888
523 300
700
154 355
15 832
AUREC SAS

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation de capital

Par AGE du 7 avril 2023 il a été décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 1.000.080 euros, réservée en totalité à la société GENERAL INDUSTRIES, Actionnaire unique de la Société, portant ledit capital de 1.350.000 euros à 2.350.080 euros, par voie de création et d'émission de 1.852.000 actions nouvelles de 0.54 euros de valeur nominale chacune, émises au pair, libérer intégralement à la souscription par voie de compensation avec des créances certaines, liquides et exigibles sur la Société.

Suite à la dite augmentation, les associés de la société 1.08 RECYCLAGE ont décidé de procéder à une réduction du capital social s'élevant, après augmentation, à 2.350.080 euros, divisé en 4 352.000 actions de 0.54 euros chacune, d'une somme de 783 360 euros, pour le ramener à 1 566.720 euros par voie de réduction de la valeur nominale des 4 352.000 actions composant le capital de 0.54 euro à 0.36 centimes d'euros, et d'affectation de ladite somme au report à nouveau pour amortissement à due-concurrence des pertes antérieures.

Convention d'intégration fiscale

La société 1.08 RECYCLAGE a opté pour le régime d'intégration fiscale avec sa mère, la société GENERAL INDUSTRIES pour une durée de cinq ans, débutant au 1er janvier 2022 et expirant le 1 décembre 2026.

Les filiales constateront, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elles auraient dû verser si elles avaient été imposées séparément et donc la société Mère est redevable en application de l'article 223 A du CGI.

La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société Mère sur les Filiales d'un montant identique.

Les Filiales verseront à la société Mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du Groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elles étaient imposables distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont les Filiales auraient bénéficié en l'absence d'intégration.

A la clôture d'un exercice déficitaire, les Filiales ne seront titulaires à ce titre d'aucune créance sur la société Mère, pas même dans le cas où cette dernière se sera constituée une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 639 697		1 942 610
Installations générales agencements aménagements divers	445 560		235 977
Matériel de transport	11 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 819		7 555
Immobilisations corporelles en cours	533 411		220 981
TOTAL	3 662 488		2 407 123
Prêts, autres immobilisations financières			700
TOTAL			700
TOTAL GENERAL	3 662 488		2 407 823

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 484 709	3 097 598	3 097 598
Installations générales agencements aménagements divers			681 537	681 537
Matériel de transport			11 000	11 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 374	40 374
Immobilisations corporelles en cours	415 743	0	338 650	338 650
TOTAL	415 743	1 484 708	4 169 159	4 169 159
Prêts, autres immobilisations financières			700	700
TOTAL			700	700
TOTAL GENERAL	415 743	1 484 708	4 169 859	4 169 859

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		264 626	384 158	0	648 784
Installations générales agencements aménagements divers		29 621	41 664	0	71 284
Matériel de transport		4 369	3 667	0	8 036
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 950	8 747	0	16 697
TOTAL		306 566	438 236	0	744 802
TOTAL GENERAL		306 566	438 236	0	744 802
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
Instal.techniques matériel outillage indu.	384 158			Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 664				
Matériel de transport	3 667				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 747				
TOTAL	438 236				
TOTAL GENERAL	438 236				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	13 000		13 000		
TOTAL	13 000		13 000		
TOTAL GENERAL	13 000		13 000		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			13 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	700		700
Autres créances clients	16 328	16 328	
Taxe sur la valeur ajoutée	130 041	130 041	
Divers état et autres collectivités publiques	494	494	
Débiteurs divers	159	159	
Charges constatées d'avance	161 953	161 953	
TOTAL	309 675	308 975	700

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	147 430	147 430		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	919 701	219 354	608 781	91 566
Emprunts et dettes financières divers	3 688 091	3 688 091		
Fournisseurs et comptes rattachés	557 566	557 566		
Personnel et comptes rattachés	52 955	52 955		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 056	90 056		
Autres impôts taxes et assimilés	4 063	4 063		
Autres dettes	0	0		
TOTAL	5 459 862	4 759 515	608 781	91 566
Emprunts remboursés en cours d'exercice	215 618			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	0.3600	2 500 000	1 852 000		4 352 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 20 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition .

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 94
Total	4 94

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	765
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 816
Dettes fiscales et sociales	89 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	154 355
Total	295 431

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	161 953
Total	161 953

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		919 700
Auprès des établissements de crédit (y compris les emprunts)	919 700	
Total (1)		919 700
Dont engagements assortis de sûretés réelles		919 700

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outilage	Autres	Total
Valeur d'origine			6 559 600		6 559 600
Amortissements			821 815 897 665		821 815 897 665
Total			1 719 480		1 719 480
Redevances restant à payer			989 202 3 541 392 635 318		989 202 3 541 392 635 318
Total			5 165 912		5 165 912
Valeur résiduelle			3 200 31 914 33 472		3 200 31 914 33 472
Total			68 586		68 586

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 350 000	1 566 720
Nbre des actions à dividende prioritaires existantes	1 000 000	1 000 000	1 000 000	2 500 000	4 352 000
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	77 495	1 551 902	5 168 983	4 875 967	
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	457 930-	615 416-	563 770-	2 301 702-	
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	460 659-	692 790-	806 204-	2 726 938-	
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0 46-	0 62-	0 23-	0 53-	
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0 46-	0 69-	0 32-	0 63-	
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	68 711	351 051	704 338	952 698	28
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	26 197	127 531	269 335	360 887	

1.08 RECYCLAGE

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.566.720 Euros

Siège social : 75, allée des Noisetiers – Zone Industrielle

01150 BLYES

851 988 758 R.C.S. BOURG-EN-BRESSE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

(Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 juin 2024)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Actionnaire unique décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice social clos le 31 décembre 2023, laquelle s'élève à 2.726.938 Euros.

Le compte Report à Nouveau sera ainsi porté à un montant négatif de 2.753.230 Euros.

L'Actionnaire unique prend acte de ce qu'en raison de capitaux propres devenus inférieurs à la moitié du capital au 31 décembre 2023, elle devra statuer dans les quatre mois de la présente Assemblée pour décider la continuation ou la dissolution de la Société conformément aux dispositions de l'article L.225-248, alinéa 1^{er}, du Code de Commerce.

En outre, et conformément aux dispositions légales, l'Actionnaire unique prend acte de ce qu'au titre des trois derniers exercices sociaux, il n'a pas été distribué de dividendes.

DECISION DE L'ASSEMBLEE

Affectation du résultat adoptée à l'unanimité.

*Certifié exact
Clément NOLLET
Président*





SAS 1.08 RECYCLAGE

ZI – 75 Allée des Noisetiers
01150 BLYES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

■ : CABINET YVON FERRANDO

Le Guillaume Tell

305 Avenue Théodore Braun

69400 VILLEFRANCHE SUR SAÔNE

e-mail : yfe@cabinetyvonferrando.fr

SIRET 421 371 766 00047 – Code NAF : 6920

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associée unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts en date du 11 juin 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 1.08 RECYCLAGE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le principe de continuité d'exploitation.

Les faits caractéristiques mentionnés dans l'annexe confirment que le principe de continuité d'exploitation est maintenu du fait du soutien financier de la société mère se traduisant par une recapitalisation de la société.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIEE UNIQUE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 de la société.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villefranche sur Saône,
Le 29 mai 2024

Yvon FERRANDO
Commissaire aux Comptes

A handwritten blue ink signature of the name "Yvon FERRANDO" is written diagonally across a blue-lined background. The signature is fluid and cursive, with "Yvon" at the top and "FERRANDO" below it, both enclosed within a single continuous line.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



SAS 1.08 RECYCLAGE

ZI – 75 Allée des Noisetiers
01150 BLYES

COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

✉ : CABINET YVON FERRANDO
Le Guillaume Tell
305 Avenue Théodore Braun
69400 VILLEFRANCHE SUR SAÔNE
e-mail : yfe@cabinetyvonferrando.fr

SIRET 421 371 766 00047 – Code NAF : 6920

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
Capital souscrit non appelé (I)							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage	3 097 598	648 784	2 448 815	2 375 071	73 743	3.10	
Autres immobilisations corporelles	732 911	96 018	636 893	447 439	189 455	42.34	
Immobilisations en cours	338 650		338 650	533 411	194 762	36.51	
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	700		700		700		
Total II	4 169 859	744 802	3 425 058	3 355 922	69 136	2.06	
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en cours							
Matières premières, approvisionnements	122 005		122 005	320 147	198 142	61.89-	
En-cours de production de biens	202 686		202 686	352 325	149 639	42.47-	
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis	206 960		206 960	208 950	1 990	0.95-	
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes	24		24	390 679	390 655	99.99-	
Créances (3)							
Clients et comptes rattachés	16 328		16 328	481 366	465 038	96.61-	
Autres créances	130 694		130 694	273 527	142 833	52.22-	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	7 644		7 644	49 461	41 817	84.54-	
Charges constatées d'avance (3)	161 953		161 953	148 409	13 544	9.13	
Total III	848 294		848 294	2 224 864	1 376 569	61.87-	
Comptes de Régularisation							
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 018 154	744 802	4 273 352	5 580 785	1 307 433	23.43-	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

		PASSIF	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1 Euros	%
CAPITAUX PROPRES		Capital (Dont versé : 1 566 720) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecarts de réévaluation	1 566 720		1 350 000		216 720	16.05
	Réserves	Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
		Report à nouveau	26 292		3 449		22 844	662.38
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		2 726 938		806 204		1 920 734	238.24
AUTRES FONDS PROPRES		Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I		1 186 510		540 348		1 726 858	319.58
PROVISIONS		Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II							
		Provisions pour risques Provisions pour charges			13 000		13 000	100.00
	Total III				13 000		13 000	100.00
DETTE(S) (1)	Dettes financières	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	919 701 147 430 3 688 091		1 078 992 645 140 1 889 666		159 291 497 710 1 798 425	14.76 77.15 95.17
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	557 566 147 074		724 356 115 830		166 790 31 243	23.03 26.97
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	0		537 685 35 769		537 685 35 769	100.00 100.00
Comptes de Régularisation		Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV		5 459 862		5 027 438		432 425	8.60
		Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 273 352		5 580 785		1 307 433	23.43

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

4 759 515

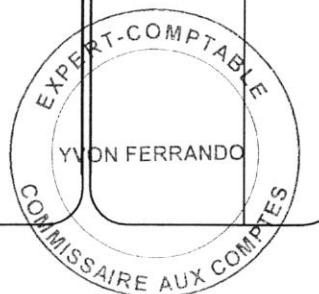
4 164 027



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023			12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1 Euros	%
	France	Exportation	Total					
Produits d'exploitation (1)								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens	4 873 190		4 873 190		5 168 983		295 793	5.72-
Production vendue de services	2 778		2 778				2 778	
Chiffre d'affaires NET	4 875 967		4 875 967		5 168 983		293 015	5.67-
Production stockée			151 629		402 683		554 312	137.65-
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			488 474		79 705		408 769	512.85
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 471		14 207		44 264	311.57
Autres produits			2 399		20		2 380	NS
Total des Produits d'exploitation (I)	5 273 683		5 665 598		391 915		6.92-	
Charges d'exploitation (2)								
Achats de marchandises								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 256 223		2 945 208		688 984		23.39-	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	198 142		247 522		445 664		180.05	
Autres achats et charges externes *	3 523 531		2 458 001		1 065 531		43.35	
Impôts, taxes et versements assimilés	61 334		56 886		4 448		7.82	
Salaires et traitements	952 698		704 338		248 360		35.26	
Charges sociales	360 887		269 335		91 553		33.99	
Dotations aux amortissements et dépréciations								
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	438 236		229 433		208 803		91.01	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations								
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations								
Dotations aux provisions								
Autres charges	5 591		2 813		2 778		98.74	
Total des Charges d'exploitation (II)	7 796 643		6 418 491		1 378 152		21.47	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 522 960		752 893		1 770 067		235.10-	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

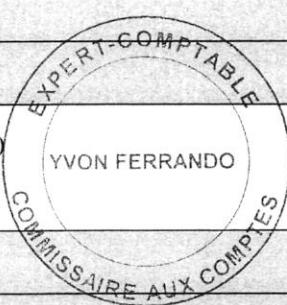
	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	179 727		43 281		136 447	315.26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	179 727		43 281		136 447	315.26
2. Résultat financier (V-VI)	179 727		43 281		136 447	315.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 702 687		796 174		1 906 513	239.46
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 484 710		1 769 560		284 850	16.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	13 000				13 000	
Total VII	1 497 710		1 769 560		271 850	15.36
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	37 251				37 251	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 484 709		1 766 589		281 880	15.96
			13 000		13 000	100.00
Total VIII	1 521 960		1 779 589		257 629	14.48
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	24 251		10 029		14 221	141.79
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	6 771 392		7 435 158		663 765	8.93
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 498 330		8 241 361		1 256 969	15.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 726 938		806 204		1 920 734	238.24

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



735 888
523 300
700

154 355
15 832

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Eu égard aux pertes de la société, le principe de continuité d'exploitation a été maintenu du fait du soutien de la société mère, se traduisant par une augmentation de capital, suivi d'une réduction permettant d'absorber les pertes de l'exercice 2023.

Augmentation de capital

Par AGE du 7 avril 2023 il a été décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 1.000.080 euros, réservée en totalité à la société GENERAL INDUSTRIES, Actionnaire unique de la Société, portant ledit capital de 1.350.000 euros à 2.350.080 euros, par voie de création et d'émission de 1.852.000 actions nouvelles de 0.54 euros de valeur nominale chacune, émises au pair, libérer intégralement à la souscription par voie de compensation avec des créances certaines, liquides et exigibles sur la Société.

Réduction de capital

Suite à la dite augmentation, les associés de la société 1.08 RECYCLAGE ont décidé de procéder à une réduction du capital social s'élevant, après augmentation, à 2.350.080 euros, divisé en 4 352.000 actions de 0.54 euros chacune, d'une somme de 783 360 euros, pour le ramener à 1 566.720 euros par voie de réduction de la valeur nominale des 4 352.000 actions composant le capital de 0.54 euro à 0.36 centimes d'euros, et d'affectation de ladite somme au report à nouveau pour amortissement à due-concurrence des pertes antérieures.



Convention d'intégration fiscale

La société 1.08 RECYCLAGE a opté pour le régime d'intégration fiscale avec sa mère, la société GENERAL INDUSTRIES pour une durée de cinq ans, débutant au 1er janvier 2022 et expirant le 1 décembre 2026.

Les filiales constateront, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elles auraient dû verser si elles avaient été imposées séparément et donc la société Mère est redevable en application de l'article 223 A du CGI.

La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société Mère sur les Filiales d'un montant identique.

Les Filiales verseront à la société Mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du Groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elles étaient imposables distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont les Filiales auraient bénéficié en l'absence d'intégration.

A la clôture d'un exercice déficitaire, les Filiales ne seront titulaires à ce titre d'aucune

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

créance sur la société Mère, pas même dans le cas où cette dernière se sera constituée une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 639 697		1 942 610
Installations générales agencements aménagements divers	445 560		235 977
Matériel de transport	11 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 819		7 555
Immobilisations corporelles en cours	533 411		220 981
TOTAL	3 662 488		2 407 123
Prêts, autres immobilisations financières			700
TOTAL			700
TOTAL GENERAL	3 662 488		2 407 823

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 484 709	3 097 598	3 097 598
Installations générales agencements aménagements divers			681 537	681 537
Matériel de transport			11 000	11 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 374	40 374
Immobilisations corporelles en cours	415 743	0	338 650	338 650
TOTAL	415 743	1 484 708	4 169 159	4 169 159
Prêts, autres immobilisations financières			700	700
TOTAL			700	700
TOTAL GENERAL	415 743	1 484 708	4 169 859	4 169 859

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		264 626	384 158	0	648 784
Installations générales agencements aménagements divers		29 621	41 664	0	71 284
Matériel de transport		4 369	3 667	0	8 036
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 950	8 747	0	16 697
TOTAL		306 566	438 236	0	744 802
TOTAL GENERAL		306 566	438 236	0	744 802
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
Instal.techniques matériel outillage indus.	384 158			Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 664				
Matériel de transport	3 667				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 747				
TOTAL	438 236				
TOTAL GENERAL	438 236				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	13 000		13 000		
TOTAL	13 000		13 000		
TOTAL GENERAL	13 000		13 000		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			13 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	700		700
Autres créances clients	16 328	16 328	
Taxe sur la valeur ajoutée	130 041	130 041	
Divers état et autres collectivités publiques	494	494	
Débiteurs divers	159	159	
Charges constatées d'avance	161 953	161 953	
TOTAL	309 675	308 975	700

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	147 430	147 430		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	919 701	219 354	608 781	91 566
Emprunts et dettes financières divers	3 688 091	3 688 091		
Fournisseurs et comptes rattachés	557 566	557 566		
Personnel et comptes rattachés	52 955	52 955		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 056	90 056		
Autres impôts taxes et assimilés	4 063	4 063		
Autres dettes	0	0		
TOTAL	5 459 862	4 759 515	608 781	91 566
Emprunts remboursés en cours d'exercice	215 618			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	0.3600	2 500 000	1 852 000		4 352 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 20 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition .

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	494
Total	494

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	765
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 816
Dettes fiscales et sociales	89 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	154 355
Total	295 431



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	161 953
Total	161 953

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Auprès des établissements de crédit (y compris les emprunts)	919 700	
Total (1)	919 700	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	919 700	

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outilage	Autres	Total
Valeur d'origine		.	6 559 600		6 559 600
Amortissements			821 815 897 665		821 815 897 665
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
Total			1 719 480		1 719 480
Redevances restant à payer			989 202 3 541 392 635 318		989 202 3 541 392 635 318
- à un an au plus					
- entre 1 et 5 ans					
- à plus de 5 ans					
Total			5 165 912		5 165 912
Valeur résiduelle			3 200 31 914 33 472		3 200 31 914 33 472
- à un an au plus					
- entre 1 et 5 ans					
- à plus de 5 ans					
Total			68 586		68 586



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)



Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social		1 000 000	1 000 000	1 350 000	1 566 720
Nbre des actions ordinaires existantes		1 000 000	1 000 000	2 500 000	4 352 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes		77 495	1 551 902	5 168 983	4 875 967
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		457 930-	615 416-	563 770-	2 301 702-
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice		460 659-	692 790-	806 204-	2 726 938-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions		0.46-	0.62-	0.23-	0.53-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		0.46-	0.69-	0.32-	0.63-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice		68 711	10 351 051	22 704 338	28 952 698
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice		26 197	127 531	269 335	360 887

