

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AIX EN PROVENCE - 1301 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 01/07/2024 - 10275 - 2005 B 01287 - 451 460 836 - GENERAL
INDUSTRIES

GENERAL INDUSTRIES

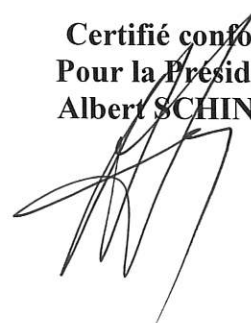
Société par Actions Simplifiée au capital de 753.921 €

Siège social : L'Heliosis Bâtiment B
220, rue Denis Papin
13857 AIX EN PROVENCE cedex 3

451 460 836 R.C.S. AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

**Certifié conforme
Pour la Présidente
Albert SCHINASI**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'AS', is written over the printed name 'Albert SCHINASI'.

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	24 885	23 337	1 548	6 525	4 977	76.27
	Concessions, brevets et droits similaires	165 253	165 253	0	0		
	Fonds commercial (1)	1 015 000		1 015 000	1 015 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	9 928	9 928		51	51	100.00
	Autres immobilisations corporelles	579 188	458 729	120 460	170 366	49 907	29.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	4 962 055		4 962 055	4 076 795	885 260	21.71
	Créances rattachées à des participations	3 888 915		3 888 915	2 175 401	1 713 514	78.77
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	58 003		58 003	56 542	1 461	2.58
	Total II	10 703 228	657 246	10 045 981	7 500 680	2 545 301	33.93
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 396 105	86 675	1 309 430	1 941 063	631 633	32.54
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 038 239	59 024	979 215	3 452 668	2 473 453	71.64
	Autres créances	208 506		208 506	651 739	443 232	68.01
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	224 124		224 124	129 537	94 587	73.02
	Charges constatées d'avance (3)	46 912		46 912	36 286	10 626	29.28
	Total III	2 913 886	145 699	2 768 187	6 211 292	3 443 105	55.43
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	262		262	413	151	36.60
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		13 617 375	802 945	12 814 430	13 712 385	897 955	6.55

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

AUREC SAS

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 753 921)	753 921	753 921		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 902 151	2 902 151		
	Ecarts de réévaluation	922 000	922 000		
	Réserves				
	Réserve légale	69 084	61 786	7 298	11.81
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	266 000	266 000		
	Report à nouveau	222 385	133 666	88 718	66.37
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	647 734	145 960	793 694	543.77
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	814		814	
	Total I	4 488 621	5 185 485	696 864	13.44
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	262	413	151	36.60
	Provisions pour charges				
	Total III	262	413	151	36.60
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	1 556 219		1 556 219	
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 323 841	5 304 254	19 587	0.37
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 080	277 291	274 211	98.89
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 054 942	2 435 547	1 380 605	56.69
	Dettes fiscales et sociales	347 500	385 938	38 438	9.96
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	39 965	123 458	83 493	67.63
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	8 325 548	8 526 488	200 940	2.36
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	12 814 430	13 712 385	897 955	6.55

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 4 058 185 5 331 898

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 684 432	12 414 922	19 099 354	23 593 623		4 494 268	19.05
Production vendue de biens							
Production vendue de services	275 743	94 880	370 623	194 716		175 906	90.34
Chiffre d'affaires NET	6 960 175	12 509 802	19 469 977	23 788 339		4 318 362	18.15
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			28 769	22 886		5 884	25.71
Autres produits			116	1 885		1 769	93.86
Total des Produits d'exploitation (I)			19 498 862	23 813 110		4 314 248	18.12
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			14 763 064	19 592 752		4 829 688	24.65
Variation de stock (marchandises)			544 958	925 770		1 470 727	158.87
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 495	263		1 232	468.36
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 954 886	3 137 532		182 646	5.82
Impôts, taxes et versements assimilés			37 582	48 467		10 884	22.46
Salaires et traitements			1 140 566	1 105 804		34 762	3.14
Charges sociales			518 973	508 742		10 232	2.01
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			56 480	58 055		1 576	2.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			145 699			145 699	
Dotations aux provisions							
Autres charges			51	60		9	14.64
Total des Charges d'exploitation (II)			20 163 753	23 525 905		3 362 152	14.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			664 892	287 204		952 096	331.50
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	237 908	19 527	218 381	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	207 288	29	207 259	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	116 738	208	116 530	NS
Différences positives de change	681	25	705	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	562 614	19 738	542 875	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	262	413	151	36.60
Intérêts et charges assimilées (4)	437 904	155 913	281 991	180.86
Différences négatives de change		1	1	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	438 165	156 326	281 839	180.29
2. Résultat financier (V-VI)	124 448	136 588	261 036	191.11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	540 443	150 617	691 060	458.82
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		61 000	61 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		61 000	61 000	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		18 981	18 981	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	145 820	59 048	86 772	146.95
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	814		814	
Total VIII	146 634	78 029	68 604	87.92
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	146 634	17 029	129 604	761.07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	39 343	12 373	26 970	217.97
Total des produits (I+III+V+VII)	20 061 475	23 893 848	3 832 373	16.04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 709 209	23 747 888	3 038 679	12.80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	647 734	145 960	793 694	543.77

* 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

4 842

169 594

2 430

AUREC SAS

18 477

3 186

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
Informations générales complémentaires	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
Frais d'établissement	X
Frais de recherche appliquée et de développement	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Disponibilités en devises	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	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
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

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

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

CONVENTION D'INTEGRATION FISCALE

La société GENERAL INDUSTRIES a opté pour le régime d'intégration fiscale avec les sociétés filiales, membres du groupe, à savoir 1.08 RECYCLGE et SOLIS pour une durée de cinq ans, débutant au 1er janvier 2022 et expirant le 31 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.

En date du 16 mars 2022, la SCI SALYEN a adhéree purement et simplement, à compter rétroactivement du 1er janvier 2023, à la convention d'intégration fiscale conclue le 16 mars 2022 entre la société GENERAL INDUSTRIES et l'ensemble des ses filiales. Cette convention a été conclue pour la durée restant à courir de la convention d'intégration fiscale.

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.

ANNEXE

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

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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	24 885	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 180 253	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 928		
Installations générales agencements aménagements divers	51 824		
Matériel de transport	230 245		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	303 326		1 545
	TOTAL	595 323	1 545
Autres participations	6 368 521		2 713 594
Prêts, autres immobilisations financières	56 542		1 461
	TOTAL	6 425 063	2 715 055
	TOTAL GENERAL	8 225 523	2 716 600

ANNEXE

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

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			24 885	24 885
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 180 253	1 180 253
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				9 928	9 928
Installations générales agencements aménagements divers			2 366	49 458	49 458
Matériel de transport				230 245	230 245
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 386	299 485	299 485
	TOTAL		7 752	589 116	589 116
Autres participations		85 326	145 819	8 850 970	8 850 970
Prêts, autres immobilisations financières				58 003	58 003
	TOTAL	85 326	145 819	8 908 973	8 908 973
	TOTAL GENERAL	85 326	153 570	10 703 228	10 703 228

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	18 360	4 977		23 337
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	165 253			165 253
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 877	51		9 928
Installations générales agencements aménagements divers		51 824		2 366	49 458
Matériel de transport		68 001	46 503	0	114 504
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		295 203	4 949	5 386	294 766
	TOTAL	424 905	51 503	7 752	468 656
	TOTAL GENERAL	608 518	56 480	7 752	657 246
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	4 977				
Instal.techniques matériel outillage indus.	51				
Matériel de transport	46 503				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 949				
	TOTAL	51 503			
	TOTAL GENERAL	56 480			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		814			814
TOTAL		814			814

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	413	262	413		262
TOTAL	413	262	413		262

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	31 000		31 000		
Sur autres immobilisations financières	85 325		85 325		
Sur stocks et en cours		86 675			86 675
Sur comptes clients		59 024			59 024
TOTAL	116 325	145 699	116 325		145 699
TOTAL GENERAL	116 738	146 774	116 738		146 774
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		145 699			
financières		262	116 738		
exceptionnelles		814			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 888 915	0	3 888 915
Autres immobilisations financières	58 003	0	58 003
Clients douteux ou litigieux	102 040	102 040	
Autres créances clients	936 198	936 198	
Personnel et comptes rattachés	252	252	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 904	31 904	
Divers état et autres collectivités publiques	2 818	2 818	
Groupe et associés	132 936	132 936	
Débiteurs divers	40 596	40 596	
Charges constatées d'avance	46 912	46 912	
TOTAL	5 240 575	1 293 657	3 946 918

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 556 219	56 219	1 500 000	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 124 282	2 124 282		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 199 559	435 277	1 218 970	1 545 312
Emprunts et dettes financières divers	3 080		3 080	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 054 942	1 054 942		
Personnel et comptes rattachés	147 175	147 175		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 767	174 767		
Taxe sur la valeur ajoutée	172	172		
Autres impôts taxes et assimilés	25 369	25 369		
Groupe et associés	17	17		
Autres dettes	39 965	39 965		
TOTAL	8 325 547	4 058 185	2 722 050	1 545 312
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	623 422			

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
TITRES NORMAUX	27 923.0000	20 803	7 120		27 923

Au 31/12/2023, le capital est composé d'action de préférence au nombre de 27 923 actions.

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
COMMERCE DE GROS	1 000 000			1 000 000	
Total	1 000 000			1 000 000	

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles correspondent, pour la majeure partie, à l'apport du fonds de commerce pour 1.000 K€ par GR lors de l'apport partiel d'actif portant sur une branche complète et autonome d'activité (AG 01 juin 2005).

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les éléments constitutifs de ce poste sont exclusivement des logiciels utilisés par l'entreprise. Ces derniers sont amortis suivant le mode linéaire sur une durée de 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur réévalué des actifs au 31/12/2023 qui est identique 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, considérant que ces actifs n'ont subi ni augmentation, ni perte de valeur au 31/12/2023.

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
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été réévalués en 2020 dans le cadre du dispositif de la réévaluation libre.

Les valeurs réévaluées correspondent au prix pour lesquels les actifs ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition, sauf pour les titres suivants :

- Titres de participation / SARL SOLIS
 - Valeur avant réévaluation : 489 975 €
 - Valeur après réévaluation : 833 975 €

Soit une augmentation de valeur de 344 000 €

- Titres de participation / SCI SALYEN
 - Valeur avant réévaluation : 50 000 €
 - Valeur après réévaluation : 628 000 €

Soit une augmentation de valeur de 578 000 €

La valeur des titres de participation a été augmentée à l'actif par le crédit du compte spécifique des capitaux propres "105200 - Ecart de réévaluation libre" pour un montant global de 922 000 euros.

Sur le plan fiscal, la société a opté pour les mesures temporaires applicables aux opérations de réévaluation réalisées au terme des exercices clos entre le 31/12/2020 et le 31/12/2022 qui prévoient un sursis d'imposition avec engagement de calculer la plus ou moins value de cession ultérieure de l'actif à partir de sa valeur non réévaluée. Un état de suivi mentionnant les renseignements nécessaires sera joint fiscalement.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires (frais d'approches). Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours de jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectué lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Parallèlement, les marchandises en stock depuis plus de trois mois sont dépréciées à hauteur de 50 % de la valeur brute à l'exception des marchandises vendues ou ayant une forte probabilité d'écoulement post-clôture.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	1 69 594
Autres créances	7 818
Total	1 77 412

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	56 219
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 509
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 295
Dettes fiscales et sociales	203 078
Total	432 101

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 912
Total	46 912

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
SERVICES	370 622
MARCHANDISES	19 099 354
Total	19 469 976

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	6 960 175
EXPORT	12 509 802
Total	19 469 977

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des mandataires sociaux n'est pas communiquée car elle reviendrait à délivrer une information individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	5
Total	12

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		4 699 559
Auprès des établissements de crédit (y compris les emprunts)	4 699 559	
Total (1)		4 699 559

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du	: LCL
Nom des personnes ayant donné leur caution	: 1.08 RECYCLAGE
Montant initial de la caution	: 200 000
Montant restant dû de la caution	: 200 000
Caution donnée au profit du	: SG
Nom des personnes ayant donné leur caution	: 1.08 RECYCLAGE
Montant initial de la caution	: 500 000

ANNEXE

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

Montant restant dû de la caution : 500 000

Caution solidaire de la société 1.08 RECYCLAGE au profit de la LCL dans le cadre d'un emprunt de 200K€

Caution solidaire de la société 1.08 RECYCLAGE au profit de la SG dans le cadre d'un emprunt de 500K€

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

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.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

GENERAL INDUSTRIES SA
13100 AIX EN PROVENCE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS 1.08 RECYCLAGE	1 566 720	2 753 230	100,00	3 500 080	3 500 080	3 532 970		4 875 967	2 726 938		
- STE GI GERMANY			100,00								
- SARL SOLIS	2 000	99 151	100,00	833 975	833 975	1 418		94 919	42 632		
- SL RP GENERAL INDUSTRIES ESP			100,00								
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SCI SALYEN	100 000	225 098	50,00	628 000	628 000	184 931		345 330	75 401		
- SCI SALYEN			50,00								
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Les informations financières retranscrites dans le tableau proviennent des derniers éléments à disposition :

- SARL SOLIS : information financière 2023
- SCI Salyen : information financière 2023
- SAS 1.08 Recyclage : information financière 2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- SORTIES ACTIF	145 819	6756000
- AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	8 134	6872500
Total	153 953	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
PERSONNEL	23 712
AVANT NATURE	516
ASSURANCES	4 541
Total	28 769

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	617 868	617 868	561 681	753 921	753 921
Nbre des actions ordinaires existantes	22 884	20 803	27 923	27 923	27 923
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	17 264 763	13 970 221	17 710 032	23 788 339	19 469 977
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	602 621	853 987-	14 274	191 848	600 561-
Impôts sur les bénéfices	72 443			12 373-	39 343-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	257 048	759 329-	56 760	145 960	647 734-
Résultat distribué	200 006				49 944
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	23.17	41.05-	0.51	7.31	20.10-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	11.23	36.50-	2.03	5.23	23.20-
Dividende distribué à chaque action	8.74				1.79
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	11	10	11	13	12
Montant de la masse salariale de l'exercice	965 060	1 013 842	1 021 492	1 105 804	1 140 566
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	425 903	438 604	466 630	508 742	518 973

GENERAL INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 753.921 Euros

Siège social : L'Heliosis Bâtiment B

220, rue Denis Papin

13857 AIX EN PROVENCE cedex 3

451 460 836 R.C.S. AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

(Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 juin 2024)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 647.734 Euros

de la manière suivante :

- sur le compte de report à nouveau à hauteur de	222.385 Euros
- sur le compte d'autres réserves à hauteur de	<u>266.000 Euros</u>
- le solde soit	159.349 Euros

étant imputé sur le compte de prime d'émission.

En outre, l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle prend acte de ce qu'au titre des trois derniers exercices sociaux, il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Exercice	Dividende global	Dividende par action	Montant éligible par action à l'abattement de 40 % (article 158-3 du CGI) (*)
2022 (**)	49.944,00 € (**)	24,00 € (**)	-

(*) Abattement de 40 % ouvert aux seuls dividendes versés à des personnes physiques résidentes fiscales en France

(**) Dividende précipitaire réservé aux 2.081 ADP

DECISION DE L'ASSEMBLEE

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société SCHINASI
Mr Albert SCHINASI



In Extenso

In Extenso Provence

Arteparc de Bachasson Bât D
Rue de la Carrière de Bachasson
13590 Meyreuil

Tél. : +33 (0)4 42 95 87 00

Fax : +33 (0)4 42 95 19 79

www.inextenso.fr

GENERAL INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée

L'Héliosis – Bâtiment B
220, Rue Denis Papin
13857 AIX EN PROVENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

In Extenso

GENERAL INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée

L'Héliosis – Bâtiment B

220, Rue Denis Papin

13857 AIX EN PROVENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GENERAL INDUSTRIES 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.

In Extenso

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information portée dans la note « Liste des filiales et participations » de l'annexe des comptes annuels relative à la justification de l'absence de dépréciation des titres de la filiale 1.08 RECYCLAGE.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

In Extenso

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

In Extenso

- 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.

Meyreuil, le 12 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

IN EXTENSO PROVENCE

Frédéric MAZEL

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	24 885	23 337	1 548	6 525	4 977	76.27
	Concessions, brevets et droits similaires	165 253	165 253	0	0		
	Fonds commercial (1)	1 015 000		1 015 000	1 015 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	9 928	9 928		51	51	100.00
	Autres immobilisations corporelles	579 188	458 729	120 460	170 366	49 907	29.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	4 962 055		4 962 055	4 076 795	885 260	21.71
	Créances rattachées à des participations	3 888 915		3 888 915	2 175 401	1 713 514	78.77
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	58 003		58 003	56 542	1 461	2.58
	Total II	10 703 228	657 246	10 045 981	7 500 680	2 545 301	33.93
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 396 105	86 675	1 309 430	1 941 063	631 633	32.54
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	1 038 239	59 024	979 215	3 452 668	2 473 453	71.64
	Autres créances	208 506		208 506	651 739	443 232	68.01
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	224 124		224 124	129 537	94 587	73.02
	Charges constatées d'avance (3)	46 912		46 912	36 286	10 626	29.28
	Total III	2 913 886	145 699	2 768 187	6 211 292	3 443 105	55.43
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	262		262	413	151	36.60
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 617 375	802 945	12 814 430	13 712 385	897 955	6.55

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

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 : 753 921)	753 921		753 921			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 902 151		2 902 151			
	Ecarts de réévaluation	922 000		922 000			
	Réserves						
	Réserve légale	69 084		61 786		7 298	11.81
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	266 000		266 000			
	Report à nouveau	222 385		133 666		88 718	66.37
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		647 734		145 960		793 694	543.77
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	814				814	
	Total I	4 488 621		5 185 485		696 864	13.44
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	262		413		151	36.60
	Provisions pour charges						
Total III		262		413		151	36.60
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	1 556 219				1 556 219	
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 323 841		5 304 254		19 587	0.37
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	3 080		277 291		274 211	98.89
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 054 942		2 435 547		1 380 605	56.69
	Dettes fiscales et sociales	347 500		385 938		38 438	9.96
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	39 965		123 458		83 493	67.63
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	8 325 548		8 526 488		200 940	2.36
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		12 814 430		13 712 385		897 955	6.55

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 4 058 185 5 331 898

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	6 684 432	12 414 922	19 099 354	23 593 623	4 494 268	19.05
Production vendue de biens						
Production vendue de services	275 743	94 880	370 623	194 716	175 906	90.34
Chiffre d'affaires NET	6 960 175	12 509 802	19 469 977	23 788 339	4 318 362	18.15
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			28 769	22 886	5 884	25.71
Autres produits			116	1 885	1 769	93.86
Total des Produits d'exploitation (I)			19 498 862	23 813 110	4 314 248	18.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			14 763 064	19 592 752	4 829 688	24.65
Variation de stock (marchandises)			544 958	925 770	1 470 727	158.87
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 495	263	1 232	468.36
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 954 886	3 137 532	182 646	5.82
Impôts, taxes et versements assimilés			37 582	48 467	10 884	22.46
Salaires et traitements			1 140 566	1 105 804	34 762	3.14
Charges sociales			518 973	508 742	10 232	2.01
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			56 480	58 055	1 576	2.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			145 699		145 699	
Dotations aux provisions						
Autres charges			51	60	9	14.64
Total des Charges d'exploitation (II)			20 163 753	23 525 905	3 362 152	14.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			664 892	287 204	952 096	331.50
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	237 908	19 527	218 381	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	207 288	29	207 259	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	116 738	208	116 530	NS
Différences positives de change	681	25	705	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	562 614	19 738	542 875	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	262	413	151	36.60
Intérêts et charges assimilées (4)	437 904	155 913	281 991	180.86
Différences négatives de change		1	1	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	438 165	156 326	281 839	180.29
2. Résultat financier (V-VI)	124 448	136 588	261 036	191.11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	540 443	150 617	691 060	458.82
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		61 000	61 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		61 000	61 000	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		18 981	18 981	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	145 820	59 048	86 772	146.95
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	814		814	
Total VIII	146 634	78 029	68 604	87.92
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	146 634	17 029	129 604	761.07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	39 343	12 373	26 970	217.97
Total des produits (I+III+V+VII)	20 061 475	23 893 848	3 832 373	16.04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 709 209	23 747 888	3 038 679	12.80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	647 734	145 960	793 694	543.77

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 4 842
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 169 594 18 477
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 2 430 3 186

ANNEXE

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

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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	24 885		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 180 253		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 928		
Installations générales agencements aménagements divers	51 824		
Matériel de transport	230 245		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	303 326		1 545
TOTAL	595 323		1 545
Autres participations	6 368 521		2 713 594
Prêts, autres immobilisations financières	56 542		1 461
TOTAL	6 425 063		2 715 055
TOTAL GENERAL	8 225 523		2 716 600

ANNEXE

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

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			24 885	24 885
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 180 253	1 180 253
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				9 928	9 928
Installations générales agencements aménagements divers			2 366	49 458	49 458
Matériel de transport				230 245	230 245
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 386	299 485	299 485
	TOTAL		7 752	589 116	589 116
Autres participations		85 326	145 819	8 850 970	8 850 970
Prêts, autres immobilisations financières				58 003	58 003
	TOTAL	85 326	145 819	8 908 973	8 908 973
	TOTAL GENERAL	85 326	153 570	10 703 228	10 703 228

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	18 360	4 977		23 337
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	165 253			165 253
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 877	51		9 928
Installations générales agencements aménagements divers		51 824		2 366	49 458
Matériel de transport		68 001	46 503	0	114 504
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		295 203	4 949	5 386	294 766
	TOTAL	424 905	51 503	7 752	468 656
	TOTAL GENERAL	608 518	56 480	7 752	657 246
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	4 977				
Instal.techniques matériel outillage indus.	51				
Matériel de transport	46 503				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 949				
	TOTAL	51 503			
	TOTAL GENERAL	56 480			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		814			814
TOTAL		814			814

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	413	262	413		262
TOTAL	413	262	413		262

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	31 000		31 000		
Sur autres immobilisations financières	85 325		85 325		
Sur stocks et en cours		86 675			86 675
Sur comptes clients		59 024			59 024
TOTAL	116 325	145 699	116 325		145 699
TOTAL GENERAL	116 738	146 775	116 738		146 774
Dont dotations et reprises d'exploitation		145 699			
financières		262	116 738		
exceptionnelles		814			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 888 915	0	3 888 915
Autres immobilisations financières	58 003	0	58 003
Clients douteux ou litigieux	102 040	102 040	
Autres créances clients	936 198	936 198	
Personnel et comptes rattachés	252	252	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 904	31 904	
Divers état et autres collectivités publiques	2 818	2 818	
Groupe et associés	132 936	132 936	
Débiteurs divers	40 596	40 596	
Charges constatées d'avance	46 912	46 912	
TOTAL	5 240 575	1 293 657	3 946 918

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 556 219	56 219	1 500 000	470 313
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 124 282	2 124 282		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 199 559	435 277	2 293 969	
Emprunts et dettes financières divers	3 080		3 080	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 054 942	1 054 942		
Personnel et comptes rattachés	147 175	147 175		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 767	174 767		
Taxe sur la valeur ajoutée	172	172		
Autres impôts taxes et assimilés	25 369	25 369		
Groupe et associés	17	17		
Autres dettes	39 965	39 965		
TOTAL	8 325 547	4 058 185	3 797 049	470 313
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	623 422			

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
TITRES NORMAUX	27 923.0000	20 803	7 120		27 923

Au 31/12/2023, le capital est composé d'action de préférence au nombre de 27 923 actions.

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
COMMERCE DE GROS	1 000 000			1 000 000	
Total	1 000 000			1 000 000	

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles correspondent, pour la majeure partie, à l'apport du fonds de commerce pour 1.000 K€ par GR lors de l'apport partiel d'actif portant sur une branche complète et autonome d'activité (AG 01 juin 2005).

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les éléments constitutifs de ce poste sont exclusivement des logiciels utilisés par l'entreprise. Ces derniers sont amortis suivant le mode linéaire sur une durée de 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur réévalué des actifs au 31/12/2023 qui est identique 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, considérant que ces actifs n'ont subi ni augmentation, ni perte de valeur au 31/12/2023.

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
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été réévalués en 2020 dans le cadre du dispositif de la réévaluation libre.

Les valeurs réévaluées correspondent au prix pour lesquels les actifs ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition, sauf pour les titres suivants :

- Titres de participation / SARL SOLIS
 - Valeur avant réévaluation : 489 975 €
 - Valeur après réévaluation : 833 975 €
- Soit une augmentation de valeur de 344 000 €

- Titres de participation / SCI SALYEN
 - Valeur avant réévaluation : 50 000 €
 - Valeur après réévaluation : 628 000 €
- Soit une augmentation de valeur de 578 000 €

La valeur des titres de participation a été augmentée à l'actif par le crédit du compte spécifique des capitaux propres "105200 - Ecart de réévaluation libre" pour un montant global de 922 000 euros.

Sur le plan fiscal, la société a opté pour les mesures temporaires applicables aux opérations de réévaluation réalisées au terme des exercices clos entre le 31/12/2020 et le 31/12/2022 qui prévoient un sursis d'imposition avec engagement de calculer la plus ou moins value de cession ultérieure de l'actif à partir de sa valeur non réévaluée. Un état de suivi mentionnant les renseignements nécessaires sera joint fiscalement.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires (frais d'approches). Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours de jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectué lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Parallèlement, les marchandises en stock depuis plus de trois mois sont dépréciées à hauteur de 50 % de la valeur brute à l'exception des marchandises vendues ou ayant une forte probabilité d'écoulement post-clôture.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	1 69 594
Autres créances	7 818
Total	1 77 412

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	56 219
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 509
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 295
Dettes fiscales et sociales	203 078
Total	432 101

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 912
Total	46 912

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
SERVICES	370 622
MARCHANDISES	19 099 354
Total	19 469 976

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	6 960 175
EXPORT	12 509 802
Total	19 469 977

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des mandataires sociaux n'est pas communiquée car elle reviendrait à délivrer une information individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	5
Total	12

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés : Auprès des établissements de crédit (y compris les emprunts)	4 699 559
Total (1)	4 699 559

GI a émis un emprunt obligataire de 1 500 000 € par émission de 3 141 obligations convertibles en actions au prix de 477,55 € chacune. L'emprunt obligataire est conclu pour une durée courant jusqu'au 23/01/2028 et produit un intérêt annuel égal à 4%.

L'obligataire aura la faculté de convertir ses OCA en 2 805 actions ordinaires nouvelles..

En cas de non conversion à l'échéance, GI versera une prime de non conversion égale à un taux annuel de 8%.

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : LCL

ANNEXE

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

Nom des personnes ayant donné leur caution	:	1.08 RECYCLAGE
Montant initial de la caution	:	200 000
Montant restant dû de la caution	:	200 000

Caution donnée au profit du	:	SG
Nom des personnes ayant donné leur caution	:	1.08 RECYCLAGE
Montant initial de la caution	:	500 000
Montant restant dû de la caution	:	500 000

Caution solidaire de la société 1.08 RECYCLAGE au profit de la LCL dans le cadre d'un emprunt de 200K€

Caution solidaire de la société 1.08 RECYCLAGE au profit de la SG dans le cadre d'un emprunt de 500K€

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

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.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

GENERAL INDUSTRIES SA
13100 AIX EN PROVENCE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS 1.08 RECYCLAGE	1 566 720	2 753 230	100.00	3 500 080	3 500 080	3 532 970		4 875 967	2 726 938		
- SARL SOLIS	2 000	99 151	100.00	833 975	833 975	86 698		94 919	42 632		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SCI SALYEN	100 000	225 098	50.00	628 000	628 000	184 931		345 330	75 401		
- SCI SALYEN			50.00								
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Les informations financières retranscrites dans le tableau proviennent des derniers éléments à disposition :

- SARL SOLIS : information financière 2023
- SCI Salyen : information financière 2023
- SAS 1.08 Recyclage : information financière 2023

Les société GI SPAIN et GI GERMANY ont été liquidée au cours de l'exercice 2023

La valeur des titres de la filiale 1.08 RECYCLAGE s'élève à 3 500 K€ et son compte courant à hauteur de 3 533 K€. L'absence de dépréciation des titres et du compte courant se justifie par le démarrage d'usine de la filiale et par les perspectives de développement important du projet industriel compte tenu de la réglementation qui s'appliquera dans les années à venir sur les matières plastiques recyclés.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- SORTIES ACTIF	145 819	6756000
- AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	814	6872500
Total	146 633	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
DES CONNEX	22 712