

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURG EN BRESSE - 0101 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 09/08/2024 - 11846 - 2001 B 00786 - 440 315 653 - NOUBA

NOUBA

Société par Actions Simplifiée au capital de €. 17.813

Siège Social : 18, Avenue Arsène d'Arsonval

01000 BOURG-EN-BRESSE

440 315 653 RCS BOURG EN BRESSE

COMPTES ANNUELS

CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Copie certifiée conforme

Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, positioned below the text 'Le Président'.

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains	350 873		350 873	350 873
Constructions	4 360 017	939 801	3 420 216	3 561 976
Installations techniques, matériels, et outillage industriels				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours	9 636		9 636	9 636
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations	14 880 674		14 880 674	14 680 675
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	19 601 201	939 801	18 661 399	18 603 161
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres	13 549		13 549	13 991
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	193 812		193 812	2 582 820
Charges constatées d'avance	70 864		70 864	66 843
Total II	278 225		278 225	2 663 655
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	13 656		13 656	17 070
Primes de remboursement des emprunts (IV)	2 976 896		2 976 896	3 603 112
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	22 869 977	939 801	21 930 176	24 886 998

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...]	17 813	17 813
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	2 226 248	2 226 248
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves:		
Réserve légale	1 781	1 781
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	3 519 320	1 172 295
Report à nouveau		-11 955
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	-1 039 830	3 216 141
Subventions d'investissement	19 607	21 175
Provisions réglementées	10 535	3 785
Total I	4 755 474	6 647 284
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	27 527	25 444
Total II	27 527	25 444
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	16 464 077	16 191 374
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		1 013
Emprunts et dettes financières diverses	8 400	8 400
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		5 442
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	81 172	74 591
Dettes fiscales et sociales	64 350	955 319
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	56 299	388 171
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	472 877	589 960
TOTAL III	17 147 175	18 214 269
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	21 930 176	24 886 998

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	426 536	554 489
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	426 536	554 489
<i>dont à l'exportation:</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
Total I	426 536	554 489
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	288 291	355 345
Impôts, taxes et versements assimilés	35 459	52 875
Salaires et traitements		
Charges sociales	713	890
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	166 036	167 868
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	490 499	576 978
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-63 963	-22 489
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III		
Pertes ou bénéfices transféré IV		
Produits financiers:		
De participation		5 063
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	27 035	1 228
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	27 035	6 291
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	626 216	629 926
Intérêts et charges assimilées	487 411	499 842
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 113 627	1 129 768
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 086 592	-1 123 477
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-1 150 554	-1 145 966
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	0	0
Sur opérations en capital	119 560	5 287 560
Reprises sur provisions et transferts de charges		81 901
Total VII	119 560	5 369 461
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	3	3
Sur opérations en capital		56 201
Dotations aux amortissements et aux provisions	8 833	5 753
Total VIII	8 836	61 957

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2023	31/12/2022
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	110 724	5 307 505
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		945 397
Total des produits (I+III+V+VII)	573 131	5 930 241
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 612 961	2 714 099
Bénéfice ou perte	-1 039 830	3 216 141

Annexe des comptes sociaux

NOUBA

ANNEXE AU BILAN AVANT REPARTITION

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.
Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conformément aux dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

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

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

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

1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les actifs concernant les biens immobilisés classés au poste "Constructions" sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 15 à 30 ans.

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat compris les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constatée à la clôture lorsque la valeur d'utilité des titres s'avère inférieure à leur valeur d'acquisition.

3. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2022	6 647 284 €
Dividendes distribués	-857 162 €
Résultat de l'exercice	-1 039 830 €
Variation des réserves et provisions réglementées	6 750 €
Subvention d'investissement	-1 568 €
Capitaux propres au 31 décembre 2023	4 755 474 €

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Consécutives à une réévaluation ou mise en équivalence.	Acquisitions, créations et virements de poste à poste.	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)				
Corporelles	Terrains	350 873			
	Constructions	Sur sol propre	3 456 248		
		sur sol d'autrui			
		Install. Gales Agencements	882 908		20 861
	Installations Techniques Matériel Outillage				
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales			
		Matériel de transport			
		Matériel de Bureau			
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	9 636				
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	4 699 665		20 861		
Financières	Participations évaluées équivalence				
	Autres participations	14 680 675		199 999	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et aut. immobilisations financières				
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)	14 680 675		199 999	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		19 380 340		220 860	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation	
		par virement de poste à poste	Cessions, mises hors service ou équivalence		Valeur origine fin exercice	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)					
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)					
Corporelles	Terrains			350 873		
	Constructions	Sur sol propre		3 456 248		
		sur sol d'autrui				
		Install. Gales Agencements			903 770	
	Installations Techniques Matériel Outillage					
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales				
		Matériel de transport				
		Matériel de Bureau				
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			9 636			
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			4 720 527			
Financières	Participations évaluées équivalence					
	Autres participations			14 880 674		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et aut. immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)			14 880 674		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				19 601 201		

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : sorties de l'actif et reprises	Montants des amortissements à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)					
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)					
Terrains					
Constructions	sur sol propre	633 708	118 498		752 207
	sur sol d'autrui				
	Install. Gales	143 471	44 123		187 595
Installations techniques, matériel & outillage					
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales				
	Transport				
	Bureau&info.mob.				
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		777 180	162 622		939 801
TOTAL GENERAL (I + II + III)		777 180	162 622		939 801

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Fiscal exceptionnel	
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)								
AUTRES IMMOB. INCORP. (II)								
Terrains								
Construct°	sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	Install. Gales							
Inst.techniques mat.&outil.								
Autres Immos Corporelles	IGAA divers							
	Transport							
	Bureau & info. mob.							
	Emballages & divers							
TOTAL IMMO. CORP. (III)								
Frais d'acquisition de titres de participation (IV)		6 750						6 750
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		6 750						6 750

CADRE C				
MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	17 070		3 414	13 656
Primes de remboursement des obligations	3 603 112		626 216	2 976 896

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice au 31/12/2023

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	13 549	13 549	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	70 864	70 864	
TOTAL	84 413	84 413	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	16 464 077	3 976 222	7 747 897	4 739 958
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	8 400			8 400
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	81 172	81 172		
Dettes fiscales et sociales	64 350	64 350		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	56 299	56 299		
Autres dettes (3)				
Produits constatés d'avance	472 877	118 901	353 976	
TOTAL	17 147 175	4 296 944	8 101 873	4 748 358
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	272 444			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Exercice au 31/12/2023

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	916 724	13 963 950	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunt et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Charges financières			
Produits financiers			

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2023

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
Actions	1,0	17 813			17 813

NOUBA**PRODUITS A RECEVOIR**

Exercice au 31/12/2023

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances clients et comptes rattachés Autres créances Valeurs mobilières de placement Disponibilités	9 283
TOTAL	9 283

NOUBA**CHARGES A PAYER**

Exercice au 31/12/2023

Montant des charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	20 270
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560
Dettes fiscales et sociales	64 350
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	86 180

NOUBA**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

Exercice au 31/12/2023

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	472 877
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	472 877

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	70 864
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	70 864

TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Exercice au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
Charges et produits exceptionnels	3	0
Dotations aux amortissements dérogatoires	6 750	
Dotation de provisions pour impôt	2 083	
Etalement de la plus-value sur cession-bail d'immeuble (lease back 27-12-2012)		117 992
Quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat		1 568
TOTAL	8 836	119 560

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2023

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entrep.lées	Autres	Provisions
Engagements donnés Autres : crédit-bail	963 754					963 754	
TOTAL	963 754					963 754	
Engagements en matière de pensions							
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							

NOUBA

CREDIT-BAIL

POSTES DU BILAN	Valeur	Dotations amortissements		Valeur
	Origine	de l'exercice	cumulées	nette
-Terrains	125 000			125 000
-Constructions	2 675 000	178 333	1 961 663	713 337
-Inst. tech. Mat. Outillage				
-Autres Immobil. corporelles				
-Immobilisations en cours				
TOTAL GENERAL	2 800 000	178 333	1 961 663	838 337

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL - Redevances restant à payer				
Postes du Bilan	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer
-Terrains	11 361	31 664		43 025
-Constructions	243 119	677 610		920 729
-Inst. tech. Mat. Outillage				
-Autres immobil. corporelles				
-Immobilisations en cours				
TOTAL GENERAL	254 480	709 274		963 754

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL - Redevances payées			
Postes du Bilan	Redevances payées		Prix Achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	
-Terrains	11 263	109 118	
-Constructions	241 027	2 335 121	1
-Inst. tech. Mat. Outillage			
-Autres immobil. corporelles			
-Immobilisations en cours			
TOTAL GENERAL	252 290	2 444 239	1

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercice au 31/12/2023

Filiales et Participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - Renseignements Détaillés Filiales et Participations (selon liste ci-dessous)			
1 - Filiales (plus de 50 % du capital détenu)			
ARNOLOG	350 000	71	
WESTLOG	500 000	90	
OLIVER 2	200 000	100	
2 - Participations (10 à 50% du capital détenu)			
1829	34 215 650	18	23 882
B - Renseignements Globaux sur les Autres Filiales et Participations			
1 - Filiales non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			
2 - Participations non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			

NOUBA

Société par Actions Simplifiée au capital de €. 17.813

Siège Social : 18, Avenue Arsène d'Arsonval

01000 BOURG-EN-BRESSE

440 315 653 RCS BOURG EN BRESSE

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE A L'ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU 21 JUIN 2024 ET ADOPTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1.039.830,41 euros, au compte « Autres Réserves » dont le montant se trouvera ainsi ramené de 3.519.320,18 euros à 2.479.489,77 euros.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé les montants des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués éligibles à l'abattement ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à l'abattement.

<i>Exercices</i>	<i>Montant de la distribution</i>	<i>Montant éligible à l'abattement</i>	<i>Montant non éligible à l'abattement</i>
06/01/2023 Distribution exceptionnelle	857.161,56 €	857.161,56 €	
31/12/2021	-	-	
31/12/2020 Assemblée Générale du 14/01/2022 Distribution exceptionnelle	130.000 €	130.000 €	

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

Certifiée conforme
M. Patrick MARTIN
Président

