

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1961 B 00077

Numéro SIREN : 761 200 773

Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS TIFLEX

Ce dépôt a été enregistré le 23/04/2024 sous le numéro de dépôt 4734



10 AVENUE DE LA 1ERE ARMEE FRANCAISE
01450 PONCIN

EXERCICE du 01/01/2023 au 31/12/2023

SIRET : 76120077300015

NAF : 2229A

COMPTES ANNUELS

Sommaire

Règles et méthodes comptables	1
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Compte de résultat (en liste)	8
Compte de résultat (suite)	9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions	12
Créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Charges à répartir	17
Composition du capital social	18
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	19
Dettes garanties par des sûretés réelles	20
Impôts différés ou latents	21
Effectif moyen	22
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	23
Engagements retraites et pensions	24
Résultats des 5 derniers exercices	25
VENTICA - Ventilation du chiffre d'affaires	26
VARICAPP - Variations des capitaux propres	27
CREBAIL - Crédit-bail	28
Détail du bilan actif	29
Détail du bilan passif	
Détail du compte de résultat	

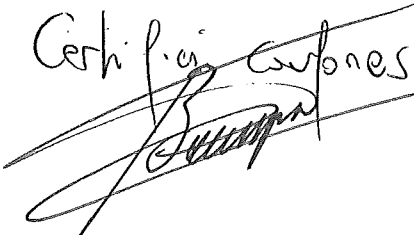
BILAN ACTIF

	2023A			Net
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	165 783	165 783		
Concessions, brevets et droits similaires	592 772	367 353	225 419	138 477
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>758 554</i>	<i>533 135</i>	<i>225 419</i>	<i>138 477</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	237 062		237 062	237 062
Constructions	5 432 680	5 126 450	306 230	318 033
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 637 318	3 584 061	1 053 257	596 716
Autres immobilisations corporelles	877 227	623 418	253 809	205 753
Immobilisations en cours	151 872		151 872	181 579
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>11 336 159</i>	<i>9 333 929</i>	<i>2 002 230</i>	<i>1 539 142</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	877		877	877
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 306		5 306	5 306
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>6 183</i>		<i>6 183</i>	<i>6 183</i>
ACTIF IMMOBILISE	12 100 896	9 867 065	2 233 831	1 683 802
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 410 772	351 066	2 059 706	2 716 816
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 265 777	815 804	4 449 973	4 629 765
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>7 676 549</i>	<i>1 166 869</i>	<i>6 509 680</i>	<i>7 346 581</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	133 757		133 757	23 924
Clients et comptes rattachés	4 198 041	100 784	4 097 257	4 372 291
Autres créances	880 044		880 044	1 366 608
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 211 843</i>	<i>100 784</i>	<i>5 111 058</i>	<i>5 762 823</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	2 541 145		2 541 145	3 301 205
Disponibilités	2 725 011		2 725 011	1 474 966
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>5 266 156</i>		<i>5 266 156</i>	<i>4 776 171</i>
Charges constatées d'avance	290 446		290 446	165 952
ACTIF CIRCULANT	18 444 994	1 267 654	17 177 340	18 051 527
Frais d'émission d'emprunt à étaler	257 233		257 233	285 094
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	30 803 123	11 134 719	19 668 404	20 020 423

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Certifié par


BILAN PASSIF

	2023A	2022A
Capital social ou individuel		
Dont versé :	1 537 500	1 537 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	17 489	17 489
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	153 750	153 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 964 066	9 272 898
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	930 364	1 174 856
<i>Total situation nette</i>	<i>11 603 169</i>	<i>12 156 493</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	228 569	374 114
CAPITAUX PROPRES	11 831 738	12 530 606
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	40 000	40 000
Provisions pour charges	957 609	948 353
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	997 609	988 353
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 107 765	755 480
Emprunts et dettes financières divers	13 001	14 967
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 120 766</i>	<i>770 447</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 838 887	3 035 839
Dettes fiscales et sociales	2 281 251	2 268 119
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 120 138</i>	<i>5 303 957</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 001	
Autres dettes	158 806	275 385
<i>Total dettes diverses</i>	<i>418 806</i>	<i>275 385</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	179 347	151 674
DETTES	6 839 057	6 501 464
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 668 404	20 020 423

COMPTE DE RESULTAT

	2023A			2A
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	6 200 419	1 090 812	7 291 232	7 781 296
Production vendue : - biens	8 792 777	4 763 997	13 556 774	14 759 055
Production vendue : - services	1 947 732	234 706	2 182 438	2 132 080
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 940 928	6 089 516	23 030 444	24 672 431
Production stockée			(188 752)	1 030 158
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			95 596	18 760
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			358 905	441 586
Autres produits (1) (11)			393 100	379 372
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			23 689 293	26 542 307
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			4 093 109	5 076 756
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 806 914	6 877 769
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			568 517	(859 957)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 789 414	5 263 329
<i>Total charges externes</i>			<i>14 257 955</i>	<i>16 357 897</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			465 080	480 512
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 724 634	5 555 368
Charges sociales (10)			1 897 003	1 880 138
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 621 637</i>	<i>7 435 506</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			345 091	394 219
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			338 919	355 039
Dotations aux provisions pour risques et charges			75 263	26 021
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>759 273</i>	<i>775 280</i>
Autres charges (12)			67 085	58 898
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			23 171 029	25 108 092
RESULTAT D'EXPLOITATION			518 264	1 434 215
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			120 110	28 786
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			16 182	14 192
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			136 293	42 978
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			12 406	7 957
Différences négatives de change			19 318	31 978
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			31 724	39 935
RESULTAT FINANCIER			104 569	3 044
RESULTAT COURANT			622 833	1 437 259

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2023A	2022A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	269	892
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	720
Reprises sur provisions et transferts de charges	145 544	170 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	146 814	171 613
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 947	30 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	216	5
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		374 114
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 163	404 118
RESULTAT EXCEPTIONNEL	144 650	(232 506)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(162 881)	29 897
TOTAL DES PRODUITS	23 972 399	26 756 898
TOTAL DES CHARGES	23 042 035	25 582 042
BENEFICE ou PERTE	930 364	1 174 856

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

31 347

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable (CRC).

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations Incorporelles et corporelles

Les immobilisations Incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les modes linéaires en fonction des durées suivantes :

- Autres Immobilisations incorporelles : 1 à 20 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements et aménagements divers : 4 à 20 ans
- Matériel et outillage industriel : 2 à 10 ans
- Matériel de bureau et Informatique : 3 à 10 ans
- Matériel de transport d'exploitation : 2 à 10 ans
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

Dans le cadre de l'intégration des travaux de rénovation partiels sur les constructions et leurs aménagements, la sortie des valeurs des immobilisations historiques équivalentes intervient sur la base du calcul suivant : valeur d'acquisition des travaux de rénovation multipliée par un coefficient d'érosion monétaire rapportant ce coût à la valeur de l'unité monétaire de l'année d'intégration de l'immobilisation historique.

1.2 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée par ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

1.3 Stocks

Les matières premières et marchandises sont évaluées au prix moyen d'achat pondéré augmenté des frais d'approche.

Les produits fabriqués et en-cours de production sont valorisés au prix standard.

Provisions pour dépréciation des stocks :

Concernant les matières premières :

La provision repose sur deux critères :

Une approche individuelle et économique compte tenu des perspectives de ventes.

Une méthode statistique basée sur la rotation des stocks.

Concernant les produits finis et en-cours :

La provision repose sur deux critères :

Une approche individuelle et économique compte tenu des perspectives de ventes

Une méthode statistique basée sur la rotation des stocks

1.4 Créances

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.

Les créances clients tiennent compte d'effets en portefeuille pour un montant de 205 780 €.

Toutes les créances clients sont réalisées avec une clause de réserve de propriété conformément aux conditions générales de ventes.

1.5 Primes de remboursement des obligations

Néant.

1.6 Provisions réglementées

Néant.

1.7 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

1.8 Opérations à long terme

Néant.

1.9 Changements de méthode

Néant.

2.0 Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

Crédit Impôt Recherche :

Non valorisé sur 2023.

Intégration Fiscale :

La société fait partie du groupe constitué par la SAS JLCB Finances, 01450 Poncin, tête de groupe, en application des articles 223A à 223U. du code général des impôts.

L'économie d'impôt qui résultera de l'application de ce régime de fiscalité de groupe sera en principe définitivement acquise à la société SAS JLCB FINANCES.

Pour cet exercice, il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation impôt différé et impôt exigible :

Dans le cadre de l'intégration fiscale définie ci-dessus, le groupe JLCB FINANCES a choisi de constater de l'impôt différé au regard des différences temporaires constatées (décalage du traitement de la charge d'impôt entre le régime fiscal et le traitement comptable).

A ce titre, quatre domaines de charges font l'objet de ce traitement au 31/12/2023 :

La provision pour l'indemnité de départ à la retraite fixée à 957 609 €

La provision pour la prime d'intéressement valorisée à 68 084 €

Les écarts de conversion passif latents d'une valeur de - 5 832 €

La provision pour la contribution sociale de solidarité (c3s) fixée à 9 069 €

Soit un total de bases d'une valeur de 1 028 930 €

Soit la constatation d'impôts différés (au taux de 25%) d'une valeur de 257 233 € et une variation sur l'exercice 2023 d'une valeur de - 27 861 € (charges)

A ce jour, compte tenu du fait que TIFLEX constate encore des reports déficitaires de 2 532 356 € mais que ceux-ci ont été utilisés dans le cadre de l'intégration fiscale du groupe JLCB FINANCES, il a été choisi de ne pas constater d'impôts différés relatifs à ces déficits fiscaux.

Pour autant, compte tenu de ces déficits fiscaux reportables supérieurs au bénéfice fiscal 2023 de la société ETABLISSEMENTS TIFLEX, il n'a pas été constaté de charge d'impôt sur 2023.

En outre, la société ETABLISSEMENTS TIFLEX a constaté des produits d'impôts sur le 2023 relatifs au :

Crédit d'impôt recherche 2022 : 60 275 €

Dégrèvement d'impôt sur les sociétés relatifs aux déclarations du dispositif IP BOX pour les exercices 2020, 2021 et 2022 pour une valeur totale de 130 467 €

Indemnité de départ à la retraite :

L'engagement d'indemnité de départ à la retraite a été calculé en retenant les hypothèses suivantes :
Pour les Non Cadre :

- Age de départ à 62 ans
- Augmentation annuelle des salaires de 1.5%
- Taux d'actualisation de 3.60%
- taux de rotation du personnel de 10% dégressif

Pour les Cadres :

- Age de départ à 65 ans
- Augmentation annuelle des salaires de 1.50%
- Taux d'actualisation de 3.60%
- taux de rotation du personnel de 10% dégressif

Les hypothèses d'actualisation des provisions pour retraite sont établies en prenant en compte l'évolution des taux sur plusieurs années de façon à éviter les à coups liés aux fluctuations des taux à long terme. A ce titre il a été décidé d'ajuster sur 5 ans la provision sur la base d'un taux d'actualisation de 3.60 % à compter de 2020. Pour cela il a été repris une provision complémentaire de 83 114 € pour 2023 et constaté une provision -82 000 € depuis la mise en place de cette provision.

La provision totale pour l'engagement de départ à la retraite est valorisée à 957 609 à fin 2023 avec une dotation globale de 66 007 € et une reprise de 75 263 €.

Mise en place d'un crédit-bail immobilier

Une partie des constructions et aménagements sis sur Poncin a été cédée à un pôle financier composé d'OSEO et de la Société Générale dans le cadre d'un crédit-bail immobilier d'une durée de 12 ans à compter du 03 novembre 2010. Cette transaction a généré une plus-value à long terme de 1 517 822 €. Dans le respect de la réglementation comptable, elle est réintégrée sur le résultat au prorata temporis de la durée du crédit bail.

En outre, il est à noter qu'aucune provision pour impôt n'a été dotée pour compenser la quote part de la plus-value non déductible relative aux terrains et il n'a pas été activé d'impôt différé en compensation de la quote part de déficits reportables qui sont couverts par la plus-value à étaler.

Réintégration d'une quote part de la plus-value sur la cession d'immobilisations dans le cadre d'un crédit-bail immobilier : 126 485 €.

Le crédit-bail immobilier est arrivé à échéance à fin 2022 et une levée d'option pour l'achat des constructions et aménagements a été activée en février 2023 pour une valeur de 2 402 €.

Adaptations des durées d'amortissement

Les durées d'amortissements de certains agencements des constructions ont été adaptées conformément à le règlement 2002-10 du CRC afin que le plan d'amortissement reflète au mieux la durée de vie de ces biens. Aucune régularisation a été constatée.

2.1 Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes annuels : 34 000,00 €

2.2 Détail du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se distingue plus particulièrement par les éléments suivants :

- dans le cadre du traitement de divers litiges il a été perçu des indemnités pour 1 000 € et payé 1 947 €.
- Il a été constaté un montant de 269 € de produits sur des créances clients amorties.
- En compensation des variations des prix constatées sur l'année 2023 sur les matières premières et marchandises achetées, il a été repris une provision réglementée pour une valeur de 145 544 €
- Il a été constaté des valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés d'une valeur de 216 €.

2.3 Faits marquants de l'exercice

Aucun.

2.4 Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. A la date d'arrêt des comptes par le président des états financiers 2023 de l'entité, la direction de la SA ETS TIFLEX n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023A	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023A	Acquisitions courant 2023A
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	165 783		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	733 407		187 383
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	899 190		187 383
Immobilisations corporelles			
Terrains	237 062		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	2 696 751		44 016
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 681 687		10 226
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 055 822		582 469
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	167 722		59 615
- Matériel de bureau et mobilier informatique	620 039		41 334
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	181 579		148 200
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	10 640 661		885 860
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	877		
Prêts et autres immobilisations financières	5 306		
<i>Total immobilisations financières</i>	6 183		
TOTAL GENERAL	11 546 034		1 073 243

	Diminutions		Valeur brute fin 2023A	Valeur d'origine
	Virements courant 2023A	Cessions courant 2023A		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			165 783	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		328 019	592 772	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		328 019	758 554	
Immobilisations corporelles				
Terrains			237 062	
Constructions :				
- Sur sol propre			2 740 767	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			2 691 913	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		973	4 637 318	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport		4 762	222 574	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 720	654 653	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	177 907		151 872	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	177 907	12 455	11 336 159	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			877	
Prêts et autres immobilisations financières			5 306	
<i>Total immobilisations financières</i>			6 183	
TOTAL GENERAL	177 907	340 474	12 100 896	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023A	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023A
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	165 783			165 783
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	594 930	100 225	327 803	367 353
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	760 713	100 225	327 803	533 135
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	2 498 367	40 517		2 538 885
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	2 562 038	25 528		2 587 565
Installations techniques, matériel et outillage indust.	3 459 106	125 928	973	3 584 061
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	153 136	8 657	4 762	157 031
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	428 872	44 235	6 720	466 387
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	9 101 519	244 866	12 455	9 333 929
TOTAL GENERAL	9 862 232	345 091	340 258	9 867 065

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023A	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023A
Frais d'émission d'emprunt à étaler	285 094		27 861	257 233
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023A	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023A
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	374 114				145 544	228 569
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	374 114				145 544	228 569
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	40 000					40 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>40 000</i>					<i>40 000</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	948 353	75 263			66 007	957 609
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>948 353</i>	<i>75 263</i>			<i>66 007</i>	<i>957 609</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	988 353	75 263			66 007	997 609
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 087 237	236 312			156 679	1 166 869
Sur comptes clients	103 049	102 608			104 872	100 784
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 190 286	338 919			261 551	1 267 654
TOTAL GENERAL	2 552 753	414 182			473 103	2 493 832
		414 182			327 558	
					145 544	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	5 306	5 306		5 306
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>5 306</i>	<i>5 306</i>		<i>5 306</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	94 546	94 546		105 591
Autres créances clients	4 103 495	4 103 495		4 369 749
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	29 360	29 360		27 232
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	50 294	50 294		126 271
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	2 024	2 024		
Groupe et associés (2)	260 752	260 752		1 107 293
Débiteurs divers	537 614	537 614		138 222
<i>Total actif circulant</i>	<i>5 078 086</i>	<i>5 078 086</i>		<i>5 874 359</i>
Charges constatées d'avance	290 446	290 446		165 952
TOTAL DES CREANCES	5 373 838	5 373 838		6 045 617
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	3 507	3 507			3 677
- à + de un an	1 104 258	487 822	616 436		751 803
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 758	10 758			10 226
Fournisseurs et comptes rattachés	2 838 887	2 838 887			3 035 839
Personnel et comptes rattachés	1 312 113	1 312 113			1 393 390
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	747 246	747 246			735 928
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	94 805	94 805			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	127 088	127 088			138 801
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 001	260 001			
Groupe et associés (2)	2 243	2 243			4 741
Autres dettes	158 806	158 806			275 385
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	179 347	179 347			151 674
TOTAL DES DETTES	6 839 057	6 222 621	616 436		6 501 464
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		636 285			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		283 830			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023A	2022A
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	19 444	16 472
Autres créances	252 139	490
<i>Total créances</i>	271 584	16 962
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	17 658	9 257
<i>Total disponibilités et divers</i>	17 658	9 257
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	289 242	26 219

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023A	2022A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 754	8 093
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>11 754</i>	<i>8 093</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 675	434 020
Dettes fiscales et sociales	1 015 905	1 092 760
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 401 580</i>	<i>1 526 781</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 001	
Autres dettes	28 468	43 828
<i>Total dettes diverses</i>	<i>288 469</i>	<i>43 828</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 701 803	1 578 702

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023A	2022A
Charges d'exploitation :		
	197 226	165 952
<i>Total charges d'exploitation</i>	197 226	165 952
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	197 226	165 952
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	290 446	165 952

Nature des produits	2023A	2022A
Produits d'exploitation :		
	150 920	151 674
<i>Total produits d'exploitation</i>	150 920	151 674
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	150 920	151 674
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	179 347	151 674
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	111 099	14 278

CHARGES A RÉPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
IMPOT DIFFERE	285 094	(27 861)		257 233
<i>Total charges différées</i>	285 094	(27 861)		257 233
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<i>Total frais d'acquisition des immobilisation</i>				
Frais d'émission des emprunts :				
<i>Total frais d'émission des emprunts</i>				
Charges à étaler :				
<i>Total charges à étaler</i>				
TOTAL	285 094	(27 861)		257 233

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	153 750			153 750	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	153 750			153 750	

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023A					2022A
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	622 833	622 833	622 833		622 833	1 144 256
Résultat exceptionnel	144 650	144 650	144 650		144 650	
Résultat comptable (hors participation)	767 483	767 483	767 483		767 483	1 144 256
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt	(162 881)	(162 881)	(162 881)		(162 881)	(30 600)
<i>Total avant impôt</i>	<i>930 364</i>	<i>930 364</i>	<i>930 364</i>		<i>930 364</i>	<i>1 174 856</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	930 364	930 364	930 364		930 364	1 174 856

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 104 258	1 104 258	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL	1 104 258	1 104 258	

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)							
- participations des salariés							
- autres	48 006		37	30 212	17 831		
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite	237 088		2 314		239 402		
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés)							
fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	285 094		2 351	30 212	257 233		
Éléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Éléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	285 094		2 351	30 212	257 233		

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023A	2022A
Cadres	57	57
Agents de maîtrise	1	1
Employés et techniciens	86	88
<u>Autres :</u>		
TOTAL	144	146

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité			957 610				957 610
Autres :							
TOTAL			957 610				957 610

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2019A	2020A	2021A	2022A	2023A
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 537 500	1 537 500	1 537 500	1 537 500	1 537 500
Nombre des actions ordinaires existantes	153 750	153 750	153 750	153 750	153 750
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	22 187 542	19 565 143	21 934 474	24 672 431	23 030 444
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	232 531	916 332	1 165 793	1 865 432	1 053 653
Impôt sur les bénéfices	49 698	(152 030)	(19 868)	29 897	(162 881)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(129 464)	676 707	905 406	1 174 856	930 364
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	1	7	8	12	8
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(1)	4	6	8	6
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	161	153	150	146	144
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 496 941	4 642 076	5 317 189	5 555 368	5 724 634
Sommes versées au titre des avantages sociaux	1 904 200	1 576 648	1 847 224	1 880 138	1 897 003

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023A			2022A			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Production vendue Biens	8 792 777	4 763 997	13 556 774	9 849 595	4 909 460	14 759 055	-8,15%
Production vendue Services	1 947 732	234 706	2 182 438	1 853 454	278 627	2 132 080	2,36%
Ventes de marchandises	6 200 419	1 090 812	7 291 232	6 177 241	1 604 055	7 781 296	-6,30%
TOTAL	16 940 928	6 089 516	23 030 444	17 880 289	6 792 142	24 672 431	-6,66%

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	1 537 500						1 537 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 489						17 489
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	153 750						153 750
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	9 272 898				(308 832)		8 964 066
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	1 174 856			(1 174 856)		930 364	930 364
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	374 114				(145 544)		228 569
Dividendes versés							
Total capitaux propres	12 530 606			(1 174 856)	(454 376)	930 364	11 831 738

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

ETABLISSEMENTS TIFLEX

Société Anonyme au capital de 1 537 500 €
Siège Social : 01450 PONCIN
10 avenue de la 1^{ère} Armée Française Rhin & Danube
761 200 773 RCS BOURG EN BRESSE

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE

DU 26 MARS 2024

DEUXIEME RESOLUTION

(à caractère ordinaire)

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice net de 930 364,00 € de l'exercice clos le 31 décembre 2023 en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte de ce qui suit :

- aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- le montant du dividende distribué en 2023, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022, en ce compris le prélèvement sur le compte « Autres réserves », s'est globalement élevé à 1 483 687,50 € dont 3 088,00 € éligible à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du code général des impôts et 1 480 599,50 € non éligible à cet abattement.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 26 mars 2024 :

VOTANTS : 153 505
POUR : 153 505
CONTRE : 0
ABSTENTION : 0

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

Certifié exact

Le Président du Conseil d'Administration

Cyril BOUSQUET



Établissements TIFLEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Etablissements TIFLEX

10 Avenue 1^{ère} Armée Française du Rhin Danube
01450 Poncin

Aux Actionnaires,

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 ÉTABLISSEMENTS TIFLEX 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 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.

Justification des appréciations

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 caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les 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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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 conseil d'administration.

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.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.

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.

Fait à Lyon, le 25 mars 2024

Le commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes



Pierre Pégaz-Fiornet

BILAN ACTIF

	2023A			Net
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	165 783	165 783		
Concessions, brevets et droits similaires	592 772	367 353	225 419	138 477
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>758 554</i>	<i>533 135</i>	<i>225 419</i>	<i>138 477</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	237 062		237 062	237 062
Constructions	5 432 680	5 126 450	306 230	318 033
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 637 318	3 584 061	1 053 257	596 716
Autres immobilisations corporelles	877 227	623 418	253 809	205 753
Immobilisations en cours	151 872		151 872	181 579
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>11 336 159</i>	<i>9 333 929</i>	<i>2 002 230</i>	<i>1 539 142</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	877		877	877
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 306		5 306	5 306
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>6 183</i>		<i>6 183</i>	<i>6 183</i>
ACTIF IMMOBILISE	12 100 896	9 867 065	2 233 831	1 683 802
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 410 772	351 066	2 059 706	2 716 816
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 265 777	815 804	4 449 973	4 629 765
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>7 676 549</i>	<i>1 166 869</i>	<i>6 509 680</i>	<i>7 346 581</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	133 757		133 757	23 924
Clients et comptes rattachés	4 198 041	100 784	4 097 257	4 372 291
Autres créances	880 044		880 044	1 366 608
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 211 843</i>	<i>100 784</i>	<i>5 111 058</i>	<i>5 762 823</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	2 541 145		2 541 145	3 301 205
Disponibilités	2 725 011		2 725 011	1 474 966
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>5 266 156</i>		<i>5 266 156</i>	<i>4 776 171</i>
Charges constatées d'avance	290 446		290 446	165 952
ACTIF CIRCULANT	18 444 994	1 267 654	17 177 340	18 051 527
Frais d'émission d'emprunt à étaler	257 233		257 233	285 094
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	30 803 123	11 134 719	19 668 404	20 020 423

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023A	2022A
Capital social ou individuel Dont versé : 1 537 500	1 537 500	1 537 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	17 489	17 489
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	153 750	153 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 964 066	9 272 898
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	930 364	1 174 856
<i>Total situation nette</i>	<i>11 603 169</i>	<i>12 156 493</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	228 569	374 114
CAPITAUX PROPRES	11 831 738	12 530 606
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	40 000	40 000
Provisions pour charges	957 609	948 353
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	997 609	988 353
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 107 765	755 480
Emprunts et dettes financières divers	13 001	14 967
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 120 766</i>	<i>770 447</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 838 887	3 035 839
Dettes fiscales et sociales	2 281 251	2 268 119
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 120 138</i>	<i>5 303 957</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 001	
Autres dettes	158 806	275 385
<i>Total dettes diverses</i>	<i>418 806</i>	<i>275 385</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	179 347	151 674
DETTES	6 839 057	6 501 464
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 668 404	20 020 423

COMPTES DE RESULTAT

	2023A			2A
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	6 200 419	1 090 812	7 291 232	7 781 296
Production vendue : - biens	8 792 777	4 763 997	13 556 774	14 759 055
Production vendue : - services	1 947 732	234 706	2 182 438	2 132 080
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 940 928	6 089 516	23 030 444	24 672 431
Production stockée			(188 752)	1 030 158
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			95 596	18 760
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			358 905	441 586
Autres produits (1) (11)			393 100	379 372
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			23 689 293	26 542 307
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			4 093 109	5 076 756
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 806 914	6 877 769
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			568 517	(859 957)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 789 414	5 263 329
<i>Total charges externes</i>			<i>14 257 955</i>	<i>16 357 897</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			465 080	480 512
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 724 634	5 555 368
Charges sociales (10)			1 897 003	1 880 138
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 621 637</i>	<i>7 435 506</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			345 091	394 219
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			338 919	355 039
Dotations aux provisions pour risques et charges			75 263	26 021
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>759 273</i>	<i>775 280</i>
Autres charges (12)			67 085	58 898
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			23 171 029	25 108 092
RESULTAT D'EXPLOITATION			518 264	1 434 215
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			120 110	28 786
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			16 182	14 192
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			136 293	42 978
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			12 406	7 957
Différences négatives de change			19 318	31 978
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			31 724	39 935
RESULTAT FINANCIER			104 569	3 044
RESULTAT COURANT			622 833	1 437 259

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2023A	2022A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	269	892
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	720
Reprises sur provisions et transferts de charges	145 544	170 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	146 814	171 613
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 947	30 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	216	5
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		374 114
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 163	404 118
RESULTAT EXCEPTIONNEL	144 650	(232 506)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(162 881)	29 897
TOTAL DES PRODUITS	23 972 399	26 756 898
TOTAL DES CHARGES	23 042 035	25 582 042
BENEFICE ou PERTE	930 364	1 174 856

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

31 347

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable (CRC).

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations Incorporelles et corporelles

Les immobilisations Incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les modes linéaires en fonction des durées suivantes :

- Autres Immobilisations incorporelles : 1 à 20 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements et aménagements divers : 4 à 20 ans
- Matériel et outillage industriel : 2 à 10 ans
- Matériel de bureau et Informatique : 3 à 10 ans
- Matériel de transport d'exploitation : 2 à 10 ans
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

Dans le cadre de l'intégration des travaux de rénovation partiels sur les constructions et leurs aménagements, la sortie des valeurs des immobilisations historiques équivalentes intervient sur la base du calcul suivant : valeur d'acquisition des travaux de rénovation multipliée par un coefficient d'érosion monétaire rapportant ce coût à la valeur de l'unité monétaire de l'année d'intégration de l'immobilisation historique.

1.2 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

1.3 Stocks

Les matières premières et marchandises sont évaluées au prix moyen d'achat pondéré augmenté des frais d'approche.

Les produits fabriqués et en-cours de production sont valorisés au prix standard.

Provisions pour dépréciation des stocks :

Concernant les matières premières :

La provision repose sur deux critères :

Une approche individuelle et économique compte tenu des perspectives de ventes.

Une méthode statistique basée sur la rotation des stocks.

Concernant les produits finis et en-cours :

La provision repose sur deux critères :

Une approche individuelle et économique compte tenu des perspectives de ventes

Une méthode statistique basée sur la rotation des stocks

1.4 Créances

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.

Les créances clients tiennent compte d'effets en portefeuille pour un montant de 205 780 €.

Toutes les créances clients sont réalisées avec une clause de réserve de propriété conformément aux conditions générales de ventes.

1.5 Primes de remboursement des obligations

Néant.

1.6 Provisions réglementées

Néant.

1.7 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

1.8 Opérations à long terme

Néant.

1.9 Changements de méthode

Néant.

2.0 Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

Crédit Impôt Recherche :

Non valorisé sur 2023.

Intégration Fiscale :

La société fait partie du groupe constitué par la SAS JLCB Finances, 01450 Poncin, tête de groupe, en application des articles 223A à 223U. du code général des impôts.

L'économie d'impôt qui résultera de l'application de ce régime de fiscalité de groupe sera en principe définitivement acquise à la société SAS JLCB FINANCES.

Pour cet exercice, il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation impôt différé et impôt exigible :

Dans le cadre de l'intégration fiscale définie ci-dessus, le groupe JLCB FINANCES a choisi de constater de l'impôt différé au regard des différences temporaires constatées (décalage du traitement de la charge d'impôt entre le régime fiscal et le traitement comptable).

A ce titre, quatre domaines de charges font l'objet de ce traitement au 31/12/2023 :

La provision pour l'indemnité de départ à la retraite fixée à 957 609 €

La provision pour la prime d'intéressement valorisée à 68 084 €

Les écarts de conversion passif latents d'une valeur de - 5 832 €

La provision pour la contribution sociale de solidarité (c3s) fixée à 9 069 €

Soit un total de bases d'une valeur de 1 028 930 €

Soit la constatation d'impôts différés (au taux de 25%) d'une valeur de 257 233 € et une variation sur l'exercice 2023 d'une valeur de - 27 861 € (charges)

A ce jour, compte tenu du fait que TIFLEX constate encore des reports déficitaires de 2 532 356 € mais que ceux-ci ont été utilisés dans le cadre de l'intégration fiscale du groupe JLCB FINANCES, il a été choisi de ne pas constater d'impôts différés relatifs à ces déficits fiscaux.

Pour autant, compte tenu de ces déficits fiscaux reportables supérieurs au bénéfice fiscal 2023 de la société ETABLISSEMENTS TIFLEX, il n'a pas été constaté de charge d'impôt sur 2023.

En outre, la société ETABLISSEMENTS TIFLEX a constaté des produits d'impôts sur le 2023 relatifs au :

Crédit d'impôt recherche 2022 : 60 275 €

Dégrèvement d'impôt sur les sociétés relatifs aux déclarations du dispositif IP BOX pour les exercices 2020, 2021 et 2022 pour une valeur totale de 130 467 €

Indemnité de départ à la retraite :

L'engagement d'indemnité de départ à la retraite a été calculé en retenant les hypothèses suivantes :

Pour les Non Cadre :

- Age de départ à 62 ans
- Augmentation annuelle des salaires de 1.5%
- Taux d'actualisation de 3.60%
- taux de rotation du personnel de 10% dégressif

Pour les Cadres :

- Age de départ à 65 ans
- Augmentation annuelle des salaires de 1.50%
- Taux d'actualisation de 3.60%
- taux de rotation du personnel de 10% dégressif

Les hypothèses d'actualisation des provisions pour retraite sont établies en prenant en compte l'évolution des taux sur plusieurs années de façon à éviter les à coups liés aux fluctuations des taux à long terme. A ce titre il a été décidé d'ajuster sur 5 ans la provision sur la base d'un taux d'actualisation de 3.60 % à compter de 2020. Pour cela il a été repris une provision complémentaire de 83 114 € pour 2023 et constaté une provision -82 000 € depuis la mise en place de cette provision.

La provision totale pour l'engagement de départ à la retraite est valorisée à 957 609 à fin 2023 avec une dotation globale de 66 007 € et une reprise de 75 263 €.

Mise en place d'un crédit-bail immobilier

Une partie des constructions et aménagements sis sur Poncin a été cédée à un pôle financier composé d'OSEO et de la Société Générale dans le cadre d'un crédit-bail immobilier d'une durée de 12 ans à compter du 03 novembre 2010. Cette transaction a généré une plus-value à long terme de 1 517 822 €. Dans le respect de la réglementation comptable, elle est réintégrée sur le résultat au prorata temporis de la durée du crédit bail.

En outre, il est à noter qu'aucune provision pour impôt n'a été dotée pour compenser la quote part de la plus-value non déductible relative aux terrains et il n'a pas été activé d'impôt différé en compensation de la quote part de déficits reportables qui sont couverts par la plus-value à étaler.

Réintégration d'une quote part de la plus-value sur la cession d'immobilisations dans le cadre d'un crédit-bail immobilier : 126 485 €.

Le crédit-bail immobilier est arrivé à échéance à fin 2022 et une levée d'option pour l'achat des constructions et aménagements a été activée en février 2023 pour une valeur de 2 402 €.

Adaptations des durées d'amortissement

Les durées d'amortissements de certains agencements des constructions ont été adaptées conformément à le règlement 2002-10 du CRC afin que le plan d'amortissement reflète au mieux la durée de vie de ces biens. Aucune régularisation a été constatée.

2.1 Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes annuels : 34 000.00 €

2.2 Détail du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se distingue plus particulièrement par les éléments suivants :

- dans le cadre du traitement de divers litiges il a été perçu des indemnités pour 1 000 € et payé 1 947 € .
- Il a été constaté un montant de 269 € de produits sur des créances clients amorties.
- En compensation des variations des prix constatées sur l'année 2023 sur les matières premières et marchandises achetées, il a été repris une provision réglementée pour une valeur de 145 544 €
- Il a été constaté des valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés d'une valeur de 216 €.

2.3 Faits marquants de l'exercice

Aucun.

2.4 Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. A la date d'arrêt des comptes par le président des états financiers 2023 de l'entité, la direction de la SA ETS TIFLEX n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023A	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023A	Acquisitions courant 2023A
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	165 783		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	733 407		187 383
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	899 190		187 383
Immobilisations corporelles			
Terrains	237 062		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	2 696 751		44 016
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 681 687		10 226
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 055 822		582 469
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	167 722		59 615
- Matériel de bureau et mobilier informatique	620 039		41 334
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	181 579		148 200
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	10 640 661		885 860
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	877		
Prêts et autres immobilisations financières	5 306		
<i>Total immobilisations financières</i>	6 183		
TOTAL GENERAL	11 546 034		1 073 243

	Diminutions		Valeur brute fin 2023A	Valeur d'origine
	Virements courant 2023A	Cessions courant 2023A		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			165 783	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		328 019	592 772	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		328 019	758 554	
Immobilisations corporelles				
Terrains			237 062	
Constructions :				
- Sur sol propre			2 740 767	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			2 691 913	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		973	4 637 318	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport		4 762	222 574	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 720	654 653	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	177 907		151 872	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	177 907	12 455	11 336 159	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			877	
Prêts et autres immobilisations financières			5 306	
<i>Total immobilisations financières</i>			6 183	
TOTAL GENERAL	177 907	340 474	12 100 896	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023A	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023A
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	165 783			165 783
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	594 930	100 225	327 803	367 353
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	760 713	100 225	327 803	533 135
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	2 498 367	40 517		2 538 885
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	2 562 038	25 528		2 587 565
Installations techniques, matériel et outillage indust.	3 459 106	125 928	973	3 584 061
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	153 136	8 657	4 762	157 031
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	428 872	44 235	6 720	466 387
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	9 101 519	244 866	12 455	9 333 929
TOTAL GENERAL	9 862 232	345 091	340 258	9 867 065

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023A	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023A
Frais d'émission d'emprunt à étaler	285 094		27 861	257 233
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023A	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023A
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	374 114				145 544	228 569
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	374 114				145 544	228 569
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	40 000					40 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>40 000</i>					<i>40 000</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	948 353	75 263			66 007	957 609
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>948 353</i>	<i>75 263</i>			<i>66 007</i>	<i>957 609</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	988 353	75 263			66 007	997 609
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 087 237	236 312			156 679	1 166 869
Sur comptes clients	103 049	102 608			104 872	100 784
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 190 286	338 919			261 551	1 267 654
TOTAL GENERAL	2 552 753	414 182			473 103	2 493 832
		414 182			327 558	
					145 544	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	5 306	5 306		5 306
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>5 306</i>	<i>5 306</i>		<i>5 306</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	94 546	94 546		105 591
Autres créances clients	4 103 495	4 103 495		4 369 749
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	29 360	29 360		27 232
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	50 294	50 294		126 271
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	2 024	2 024		
Groupe et associés (2)	260 752	260 752		1 107 293
Débiteurs divers	537 614	537 614		138 222
<i>Total actif circulant</i>	<i>5 078 086</i>	<i>5 078 086</i>		<i>5 874 359</i>
Charges constatées d'avance	290 446	290 446		165 952
TOTAL DES CREANCES	5 373 838	5 373 838		6 045 617
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	3 507	3 507			3 677
- à + de un an	1 104 258	487 822	616 436		751 803
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 758	10 758			10 226
Fournisseurs et comptes rattachés	2 838 887	2 838 887			3 035 839
Personnel et comptes rattachés	1 312 113	1 312 113			1 393 390
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	747 246	747 246			735 928
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	94 805	94 805			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	127 088	127 088			138 801
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 001	260 001			
Groupe et associés (2)	2 243	2 243			4 741
Autres dettes	158 806	158 806			275 385
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	179 347	179 347			151 674
TOTAL DES DETTES	6 839 057	6 222 621	616 436		6 501 464
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		636 285			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		283 830			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023A	2022A
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	19 444	16 472
Autres créances	252 139	490
<i>Total créances</i>	<i>271 584</i>	<i>16 962</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	17 658	9 257
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>17 658</i>	<i>9 257</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	289 242	26 219

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023A	2022A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 754	8 093
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>11 754</i>	<i>8 093</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 675	434 020
Dettes fiscales et sociales	1 015 905	1 092 760
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 401 580</i>	<i>1 526 781</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 001	
Autres dettes	28 468	43 828
<i>Total dettes diverses</i>	<i>288 469</i>	<i>43 828</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 701 803	1 578 702

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023A	2022A
Charges d'exploitation :		
	197 226	165 952
<i>Total charges d'exploitation</i>	197 226	165 952
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	197 226	165 952
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	290 446	165 952

Nature des produits	2023A	2022A
Produits d'exploitation :		
	150 920	151 674
<i>Total produits d'exploitation</i>	150 920	151 674
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	150 920	151 674
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	179 347	151 674

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	111 099	14 278
---	----------------	---------------

CHARGES A RÉPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
IMPOT DIFFERE	285 094	(27 861)		257 233
<i>Total charges différées</i>	285 094	(27 861)		257 233
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<i>Total frais d'acquisition des immobilisation</i>				
Frais d'émission des emprunts :				
<i>Total frais d'émission des emprunts</i>				
Charges à étaler :				
<i>Total charges à étaler</i>				
TOTAL	285 094	(27 861)		257 233

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	153 750			153 750	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	153 750			153 750	

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023A					2022A
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	622 833	622 833	622 833		622 833	1 144 256
Résultat exceptionnel	144 650	144 650	144 650		144 650	
Résultat comptable (hors participation)	767 483	767 483	767 483		767 483	1 144 256
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt	(162 881)	(162 881)	(162 881)		(162 881)	(30 600)
<i>Total avant impôt</i>	<i>930 364</i>	<i>930 364</i>	<i>930 364</i>		<i>930 364</i>	<i>1 174 856</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	930 364	930 364	930 364		930 364	1 174 856

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 104 258	1 104 258	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL	1 104 258	1 104 258	

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)							
- participations des salariés							
- autres	48 006		37	30 212	17 831		
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite	237 088		2 314		239 402		
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés)							
fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	285 094		2 351	30 212	257 233		
Éléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Éléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	285 094		2 351	30 212	257 233		

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023A	2022A
Cadres	57	57
Agents de maîtrise	1	1
Employés et techniciens	86	88
<u>Autres :</u>		
TOTAL	144	146

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité			957 610				957 610
Autres :							
TOTAL			957 610				957 610

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2019A	2020A	2021A	2022A	2023A
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 537 500	1 537 500	1 537 500	1 537 500	1 537 500
Nombre des actions ordinaires existantes	153 750	153 750	153 750	153 750	153 750
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	22 187 542	19 565 143	21 934 474	24 672 431	23 030 444
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	232 531	916 332	1 165 793	1 865 432	1 053 653
Impôt sur les bénéfices	49 698	(152 030)	(19 868)	29 897	(162 881)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(129 464)	676 707	905 406	1 174 856	930 364
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	1	7	8	12	8
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(1)	4	6	8	6
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	161	153	150	146	144
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 496 941	4 642 076	5 317 189	5 555 368	5 724 634
Sommes versées au titre des avantages sociaux	1 904 200	1 576 648	1 847 224	1 880 138	1 897 003

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023A			2022A			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Production vendue Biens	8 792 777	4 763 997	13 556 774	9 849 595	4 909 460	14 759 055	-8,15%
Production vendue Services	1 947 732	234 706	2 182 438	1 853 454	278 627	2 132 080	2,36%
Ventes de marchandises	6 200 419	1 090 812	7 291 232	6 177 241	1 604 055	7 781 296	-6,30%
TOTAL	16 940 928	6 089 516	23 030 444	17 880 289	6 792 142	24 672 431	-6,66%

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	1 537 500						1 537 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 489						17 489
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	153 750						153 750
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	9 272 898				(308 832)		8 964 066
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	1 174 856			(1 174 856)		930 364	930 364
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	374 114				(145 544)		228 569
Dividendes versés							
Total capitaux propres	12 530 606			(1 174 856)	(454 376)	930 364	11 831 738

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							