

Compte de Résultat (Première Partie)

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	32 689	5 810	38 499	735 510
Production vendue de biens	10 278 771	6 829 587	17 108 357	14 587 278
Production vendue de services	549 449	288 461	837 910	505 062
Chiffres d'affaires nets	10 860 909	7 123 858	17 984 767	15 827 851
Production stockée			902 104	66 783
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			490 371	94 937
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			415 037	702 345
Autres produits			102 826	114 460
PRODUITS D'EXPLOITATION			19 895 105	16 806 376
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			6 416	315 632
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 355 837	2 062 689
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(189 585)	20 773
Autres achats et charges externes			8 251 010	6 176 841
TOTAL charges externes :			10 423 678	8 575 936
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			326 033	303 516
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 459 677	5 014 527
Charges sociales			2 324 668	2 095 998
TOTAL charges de personnel :			7 784 345	7 110 525
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			874 488	765 422
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			472 206	374 652
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 112	(8 705)
TOTAL dotations d'exploitation :			1 378 806	1 131 369
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			127 983	107 675
CHARGES D'EXPLOITATION			20 040 845	17 229 020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(145 740)	(422 644)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(145 740)	(422 644)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	28 093	226 522
Reprises sur provisions et transferts de charges		900
Différences positives de change	116 532	85 138
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	144 625	312 560
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		12 734
Intérêts et charges assimilées	159 589	192 864
Différences négatives de change	164 498	97 892
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	324 087	303 490
RÉSULTAT FINANCIER	(179 462)	9 071
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(325 201)	(413 573)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 324	49 679
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 082	59 030
Reprises sur provisions et transferts de charges	170 717	44 683
	225 123	153 391
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	119 839	17 987
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 632	955
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		15 400
	140 471	34 341
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	84 652	119 050
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	49 321	16 887
Impôts sur les bénéfices	(900)	(13 008)
TOTAL DES PRODUITS	20 264 853	17 272 328
TOTAL DES CHARGES	20 553 824	17 570 731
BÉNÉFICE OU PERTE	(288 970)	(298 403)

47 rue du Touya
64260 ARUDY
350 164 638 RCS PAU

Bilan Actif

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	209 293	195 581	13 712	
Fonds commercial	7 622	7 622		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	216 915	203 203	13 712	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	105 702	71 474	34 228	41 018
Constructions	7 412 761	4 119 821	3 292 940	3 069 249
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 217 744	8 810 491	2 407 252	1 732 466
Autres immobilisations corporelles	760 473	619 642	140 831	50 249
Immobilisations en cours	244 394		244 394	457 367
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 741 074	13 621 429	6 119 645	5 350 349
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	25 000		25 000	100 000
Autres immobilisations financières	186 442		186 442	449 810
TOTAL immobilisations financières :	211 442		211 442	549 810
ACTIF IMMOBILISÉ	20 169 431	13 824 632	6 344 799	5 900 159
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	893 337	49 602	843 735	758 226
Stocks d'en-cours de production de biens	3 360 486	335 344	3 025 142	2 324 534
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	94 338		94 338	73 436
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	4 348 161	384 946	3 963 215	3 156 196
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 961		3 961	120 998
Créances clients et comptes rattachés	669 745		669 745	1 049 295
Autres créances	423 244		423 244	471 824
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 096 949		1 096 949	1 642 118
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 620 586		2 620 586	2 665 673
Charges constatées d'avance	46 467		46 467	32 477
TOTAL disponibilités et divers :	2 667 053		2 667 053	2 698 151
ACTIF CIRCULANT	8 112 163	384 946	7 727 217	7 496 464
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	7 867		7 867	12 809
TOTAL GÉNÉRAL	28 289 462	14 209 578	14 079 884	13 409 432

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan Passif

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Édition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 600 000	1 600 000	1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	160 000	160 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	246 289	962 723
Report à nouveau		(418 031)
Résultat de l'exercice	(288 970)	(298 403)
TOTAL situation nette :	1 717 319	2 006 289
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 717 319	2 006 289
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 143 450	1 190 916
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 143 450	1 190 916
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 250 695	4 471 369
Emprunts et dettes financières divers	2 691 684	1 192 999
TOTAL dettes financières :	6 942 379	5 664 368
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	9 053	294 545
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 058 856	2 437 239
Dettes fiscales et sociales	1 631 086	1 426 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	354 597	115 942
Autres dettes		50 619
TOTAL dettes diverses :	4 044 539	4 030 095
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	223 145	223 145
DETTES	11 219 115	10 212 153
Ecarts de conversion passif		75
TOTAL GÉNÉRAL	14 079 884	13 409 432

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Société par actions simplifiée au capital de 1.600.000 €

Siège social : 47 rue du Touya – 64260 ARUDY

350 164 638 RCS PAU

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Président, l’Associée unique décide l’affectation suivante du résultat net comptable de l’exercice :

Origine

- Résultat de l’exercice : perte de -288.970,20 €

Affectation

- Report à nouveau -288.970,20 €

ainsi ramené de 0,00 € à -288.970,20 €

<u>Totaux</u>	<u>-288.970,20 €</u>	<u>-288.970,20 €</u>
----------------------	-----------------------------	-----------------------------

L’Associée unique, afin de se conformer aux dispositions de l’article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de l’absence de dividendes distribués au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les décisions de l’associée unique du 30 mai 2024.

Copie certifiée conforme.



L'exercice clôturé au 31/12/2023 présente un montant total du bilan de 14 079 884 €
et dégage un résultat de (288 970) €

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Les comptes de la société sont inclus dans les comptes consolidés établis par la société par actions simplifiée Nextteam au capital de 52 574 400 € dont le siège social est situé à Marmande, 34 avenue Condorcet, et dont le numéro d'inscription au RCS est 793 752 692.

Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans les coûts de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	de 10 à 30	.....ans
- Agencements et aménagements des constructions	de 3 à 25	.....ans
- Installations techniques	de 5 à 25	.....ans
- Matériel et Outillage industriels	de 1 à 19	.....ans
- Matériel informatique	de 2 à 10	.....ans
- Matériel de transport	de 2 à 6	.....ans
- Mobilier	de 3 à 13	.....ans
- Logiciel	de 1 à 3	.....ans
- Aménagements et agencements divers	de 7 à 10	..... ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute 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 du montant de la différence.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant :

les consommations, les charges directes & indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Ils sont valorisés en fonction du stade d'avancement de chaque pièce.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des en cours de production et de produits finis peut-être constatée pour :

- 100% des articles liés à des pièces sans commande et sans vente au titre de l'exercice clos et des 2 exercices précédents,
- 100% de la différence positive entre la valeur moyenne de l'en-cours et/ou du produit finis et son prix de vente,
- 100 % de la valeur des pièces sans mouvements au delà du cycle moyen de production.

Il a été constaté une dépréciation des en-cours de production de 335 344 € dont 335 344 € d'en-cours toxiques au 31/12/2023.

Une provision pour dépréciation des stocks de matières premières peut être constatée pour :

-100% des articles sans mouvements au titre de l'exercice clos et des 2 exercices précédents,

-100% de la différence positive entre dernier prix d'achat et PMP (base de valorisation des stocks) des articles movimentés ayant un prix d'achat inférieur au PMP à la clôture de l'exercice.

Il a été constaté une dépréciation des stocks de matières premières de 49 602 € au 31/12/2023.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le risque de non paiement est analysé individuellement.

Une provision pour dépréciation est constituée afin de couvrir ce risque, sur la base du montant hors taxes dû.

Opérations en devises

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

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées, quand elles existent, sont des amortissements dérogatoires .

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

Provisions pour risques et charges

L'analyse par nature des provisions pour risques et charges est exposé en page 18 de la présente annexe.

Cependant nous pouvons citer les comptabilisations des provisions ci-après :

- provision pour risque de pollution des sols, elle a été maintenue à 1 030 000 €, ceci afin de couvrir le risque potentiel de pollution des sols lié à l'historique de la société.
- provision pour risque fournisseur dotée à hauteur de 7 400 €.

Charges et produits exceptionnels

Cf. Feuille "Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles"

Les subventions d'investissement seront désormais comptabilisées en produits exceptionnels conformément à la méthode appliquée au sein du groupe.

Impôts sur les bénéfices et participation

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale.

Le groupe comprend la société NEXTEAM et ses filiales les sociétés Nexteam Marmande Machining, Nexteam Olemps Machining, Nexteam Launaguet Machining, Nexteam Escout Machining, Nexteam Services, Nexteam Marmande Spécial Processes, Nexteam Châtelleraut Machining, Nextesis, Nexteam Merignac Machining, Nexteam Narcastet Machining, Nexteam Toulouse Foundry, Nexteam Arudy Foundry, Nexteam Sheet Metal et SCI du Gave.

La charge d'impôt comptabilisée, dans chaque société est égale à celle qui aurait dû être supportée par celle-ci en l'absence d'intégration fiscale, l'économie d'impôt éventuelle résultant de l'intégration acquise à la tête du groupe fiscal.

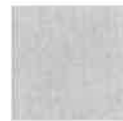
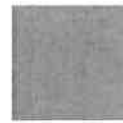
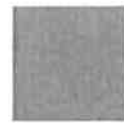
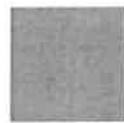
Evènements significatifs :

- de l'exercice :

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des états financiers 2023 par le Président le 7 mai 2024, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

- postérieurs à compter de la clôture :

Bilan et Compte de résultat



Fonds Commercial

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fonds de commerce					
TOTAL					
RAPPEL : Fonds commercial				7 622	

Immobilisations

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			19 050
Autres immobilisations incorporelles	237 200		
TOTAL immobilisations incorporelles :	237 200		19 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	105 702		
Constructions sur sol propre	4 068 249		320 699
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 810 575		238 593
Installations techniques et outillage industriel	11 172 010		1 185 658
Installations générales, agencements et divers	78 407		7 610
Matériel de transport	16 671		1
Matériel de bureau, informatique et mobilier	630 352		119 589
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	457 367		231 141
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 339 334		2 103 290
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	549 810		168 819
TOTAL immobilisations financières :	549 810		168 819
TOTAL GÉNÉRAL	20 126 344		2 291 160

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		39 335	216 915	
TOTAL immobilisations incorporelles :		39 335	216 915	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			105 702	
Constructions sur sol propre			4 388 947	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		25 354	3 023 814	
Install. techn., matériel et out. industriels		1 139 924	11 217 744	
Inst. générales, agencements et divers			86 017	
Matériel de transport			16 673	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		92 158	657 783	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		444 114	244 394	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		1 701 550	19 741 074	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		(170 347)	211 442	
TOTAL immobilisations financières :		(170 347)	211 442	
TOTAL GÉNÉRAL		1 570 538	20 169 431	

Amortissements

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	229 578	5 338	39 335	195 581
TOTAL immobilisations incorporelles :	229 578	5 338	39 335	195 581
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	64 685	6 790		71 474
Constructions sur sol propre	1 851 989	133 017		1 985 007
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 957 586	202 049	24 820	2 134 814
Installations techn. et outillage industriel	9 439 545	490 777	1 119 831	8 810 491
Inst. générales, agencements et divers	75 727	1 638		77 365
Matériel de transport	2 404	3 158		5 562
Mat. de bureau, informatique et mobil.	597 050	31 720	92 055	536 716
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 988 985	869 149	1 236 706	13 621 429
TOTAL GÉNÉRAL	14 218 563	874 487	1 276 041	13 817 009

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	25 000		25 000
Autres immobilisations financières	186 442		186 442
TOTAL de l'actif immobilisé :	211 442		211 442
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	669 745	669 745	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	328 256	328 256	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 908	13 908	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	78 709	78 709	
TOTAL de l'actif circulant :	1 090 617	1 090 617	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	46 467	46 467	

TOTAL GÉNÉRAL	1 348 526	1 137 084	211 442
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	4 250 695	1 425 706	2 824 989	
Emprunts et dettes financières divers	2 691 684	2 359 779	331 905	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 058 856	2 058 856		
Personnel et comptes rattachés	812 601	812 601		
Sécurité sociale et autres organismes	461 033	461 033		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	47 771	47 771		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	357 452	357 452		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	354 597	354 597		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	223 145	223 145		

TOTAL GÉNÉRAL	11 257 834	8 100 940	3 156 893	
----------------------	-------------------	------------------	------------------	--

Provisions Inscrites au Bilan

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	1 178 182	44 795	87 394	1 135 583
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	12 734	32 112	36 979	7 867
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 190 916	76 907	124 373	1 143 450

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	183 702	427 411	226 167	384 946
Provisions sur comptes clients		(119 481)	(248 060)	
Autres provisions pour dépréciation	7 400		7 400	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	191 102	307 930	(14 493)	384 946

TOTAL GÉNÉRAL	1 382 018	384 837	109 880	1 528 396
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Ecart de Conversion sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

NATURE DES ÉCARTS	Montant ACTIF Perte latente	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	Montant PASSIF Gain latent
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances	7 531			
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	336			
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	7 867			
RAPPEL : Provision pour perte de change			(7 867)	

Produits à Recevoir

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	123 914
Divers, produits à recevoir	77 813
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	201 727

Charges et Produits Constatés d'Avance

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	46 467	223 145
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	46 467	223 145

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	164030	164030	164030	164030	164030
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	17 984 767	15 827 851	14 145 058	12 977 828	17 438 244
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	780 316	321 457	901 279	739 431	1 289 734
Impôts sur les bénéfices	(900)	(13 008)	(29 538)	(60 921)	(91 023)
Participation des salariés due au titre de l'exercice	49 321	16 887			
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(288 970)	(298 403)	364 307	202 145	710 681
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	4	2	5	4	8
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(2)	(2)	2	1	4
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	175,5	158	148	168	166
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 459 677	5 014 527	4 457 111	4 231 112	5 004 714
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 878 034	1 851 952	1 698 427	1 603 215	1 782 498

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Pièces fonderie	17 539 265
Déchets	10 089
Outils	38 499
Activités annexes	396 914

TOTAL	17 984 767
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	10 860 909
Export	7 123 858

TOTAL	17 984 767
--------------	-------------------

Détail des Transferts de Charges

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Aides à l'embaûche	70 667
Remboursement prévoyance	15 283
Refacturation de matériel	48 150
Avantages en nature	3 398
Acompte indemnité d'assurance sinistre grêle	90 317
TOTAL	227 814

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
divers	50 324	772000
produits cession immobilisations	4 082	775200

TOTAL	54 406	
--------------	---------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
litige fournisseur	72 940	672000
divers	46 696	672000
VNC immobilisations cédées	20 632	
divers	203	671200

TOTAL	140 471	
--------------	----------------	--

· Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : <ul style="list-style-type: none">- amortissements dérogatoires- provisions pour hausse des prix- provisions pour fluctuation des cours Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : <ul style="list-style-type: none">- pour congés payés- participation des salariés Autres :	
---	--

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(325 201)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	84 652	
Résultat comptable (hors participation)	(240 549)	

Tableau de variation des capitaux propres

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

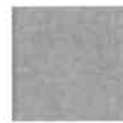
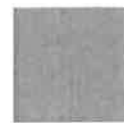
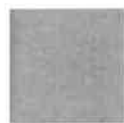
Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 600 000			1 600 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	160 000			160 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	962 723		716 434	246 289
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(418 031)		(418 031)	0
Résultat de l'exercice	(298 403)		(298 403)	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 006 289		0	2 006 289

Engagements financiers, autres informations



RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			72 711		72 711
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			1 211		1 211
- dotations de l'exercice			14 542		14 542
TOTAL			56 958		56 958

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			1 457		1 457
- dotations de l'exercice			16 007		16 007
TOTAL			17 464		17 464

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			16 007		16 007
- à plus d'un an et cinq ans au plus			46 689		46 689
- à plus de cinq ans					
TOTAL			62 696		62 696

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			727		727
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL			727		727

Mont. pris en charge dans l'exercice			16 007		16 007
--------------------------------------	--	--	--------	--	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					16 008
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

Engagements Financiers

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	754 595
Autres engagements donnés :	2 464 054
Créances cédées factor	2 464 054

TOTAL	3 218 649
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	1 163 753
Autres engagements reçus :	

TOTAL	1 163 753
--------------	------------------

(*) Principales caractéristiques et hypothèses retenues (selon la Recommandation ANC 2013-02):

- Convention collective de la Métallurgie
- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : Déterminé en fonction d'une date de premier emploi et de la durée de référence propre à chaque individu
- Taux d'actualisation : 3,36 %
- Taux d'évolution des salaires : 3 %
- Taux de turn-over moyen : 6% pour les cadres et 4.5% pour les non cadres
- Probabilité de survie estimée sur la base de mortalité INSEE _THF19

Effectif Moyen

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	26	
Non Cadres	146	
TOTAL	172	

Composition du Capital Social

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	164030	9,75
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	164030	

Liste des Filiales et Participations

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<p>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)</p> <p>2. participations (10 à 50% du capital détenu)</p> <p>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none">- françaises - étrangères <p>2. participations non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none">- françaises - étrangères			

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	83 901		
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			
Emprunts et dettes financières divers		2 311 701	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 071	293 535	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
NEXTEAM	SAS	52 574 400	47200 MARMANDE

GLOBAL EXPERTISE

*Société d'Expertise Comptable
Commissariat aux comptes
SAS au capital de 79 968 Euros
422 455 956 RCS PAU*

1 Allée Montesquieu 64140 BILLERE

☎ 05.59.72.39.39 - Fax 05.59.72.39.40



**commissaire
aux comptes**

S.A.S NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Société par actions simplifiée au capital de 1 600 000 Euros

47 rue du Touya
64260 ARUDY

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2023



GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable
Commissariat aux comptes
SAS au capital de 79 968 Euros
422 455 956 RCS PAU

1 Allée Montesquieu 64140 BILLERE
☎ 05.59.72.39.39 - Fax 05.59.72.39.40

S.A.S. NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

SAS au capital de 1 600 000 Euros
47 rue du Touya
64260 ARUDY
350 14 638 RCS OLORON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Exercice clos le 31 décembre 2023*

A l'Associée Unique de la société NEXTEAM ARUDY FOUNDRY,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEXTEAM ARUDY FOUNDRY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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

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.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et



d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire Aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.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 Billère, le 23 mai 2024

Signé électroniquement le 23/05/2024 par
Benoit Soulas



Pour GLOBAL EXPERTISE
Benoit SOULAS
Commissaire aux Comptes



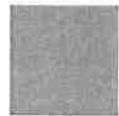


NEXTEAM
GROUP

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

31/12/2023

Bilan



GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLETTE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 068 RCS PAU

Bilan Actif

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	209 293	195 581	13 712	
Fonds commercial	7 622	7 622		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	216 915	203 203	13 712	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	105 702	71 474	34 228	41 018
Constructions	7 412 761	4 119 821	3 292 940	3 069 249
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 217 744	8 810 491	2 407 252	1 732 466
Autres immobilisations corporelles	760 473	619 642	140 831	50 249
Immobilisations en cours	244 394		244 394	457 367
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 741 074	13 621 429	6 119 645	5 350 349
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	25 000		25 000	100 000
Autres immobilisations financières	186 442		186 442	449 810
TOTAL immobilisations financières :	211 442		211 442	549 810
ACTIF IMMOBILISÉ	20 169 431	13 824 632	6 344 799	5 900 159
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	893 337	49 602	843 735	758 226
Stocks d'en-cours de production de biens	3 360 486	335 344	3 025 142	2 324 534
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	94 338		94 338	73 436
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	4 348 161	384 946	3 963 215	3 156 196
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 961		3 961	120 998
Créances clients et comptes rattachés	669 745		669 745	1 049 295
Autres créances	423 244		423 244	471 824
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 096 949		1 096 949	1 642 118
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 620 586		2 620 586	2 665 673
Charges constatées d'avance	46 467		46 467	32 477
TOTAL disponibilités et divers :	2 667 053		2 667 053	2 698 151
ACTIF CIRCULANT	8 112 163	384 946	7 727 217	7 496 464
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	7 867		7 867	12 809
TOTAL GÉNÉRAL	28 289 462	14 209 578	14 079 884	13 409 432

Bilan Passif

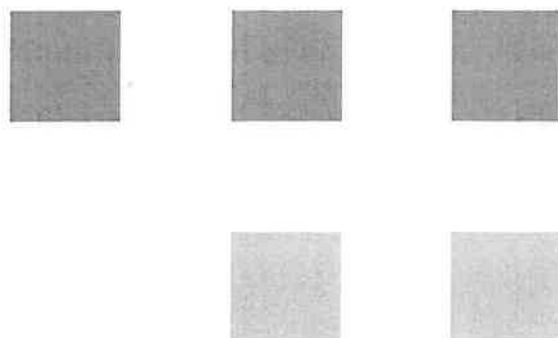
NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 600 000	1 600 000	1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	160 000	160 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	246 289	962 723
Report à nouveau		(418 031)
Résultat de l'exercice	(288 970)	(298 403)
TOTAL situation nette :	1 717 319	2 006 289
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 717 319	2 006 289
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	1 143 450	1 190 916
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 143 450	1 190 916
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 250 695	4 471 369
Emprunts et dettes financières divers	2 691 684	1 192 999
TOTAL dettes financières :	6 942 379	5 664 368
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	9 053	294 545
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 058 856	2 437 239
Dettes fiscales et sociales	1 631 086	1 426 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	354 597	115 942
Autres dettes		50 619
TOTAL dettes diverses :	4 044 539	4 030 095
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	223 145	223 145
DETTES	11 219 115	10 212 153
Ecarts de conversion passif		75
TOTAL GÉNÉRAL	14 079 884	13 409 432

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 435 933 RCS PAU

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	32 689	5 810	38 499	735 510
Production vendue de biens	10 278 771	6 829 587	17 108 357	14 587 278
Production vendue de services	549 449	288 461	837 910	505 062
Chiffres d'affaires nets	10 860 909	7 123 858	17 984 767	15 827 851
Production stockée			902 104	66 783
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			490 371	94 937
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			415 037	702 345
Autres produits			102 826	114 460
PRODUITS D'EXPLOITATION			19 895 105	16 806 376
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			6 416	315 632
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 355 837	2 062 689
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(189 585)	20 773
Autres achats et charges externes			8 251 010	6 176 841
TOTAL charges externes :			10 423 678	8 575 936
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			326 033	303 516
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 459 677	5 014 527
Charges sociales			2 324 668	2 095 998
TOTAL charges de personnel :			7 784 345	7 110 525
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			874 488	765 422
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			472 206	374 652
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 112	(8 705)
TOTAL dotations d'exploitation :			1 378 806	1 131 369
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			127 983	107 675
CHARGES D'EXPLOITATION			20 040 845	17 229 020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(145 740)	(422 644)

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLÈRE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 458 900 RCS PAU

Compte de Résultat (Seconde Partie)

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(145 740)	(422 644)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	28 093	226 522
Reprises sur provisions et transferts de charges		900
Différences positives de change	116 532	85 138
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	144 625	312 560
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		12 734
Intérêts et charges assimilées	159 589	192 864
Différences négatives de change	164 498	97 892
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	324 087	303 490
RÉSULTAT FINANCIER	(179 462)	9 071
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(325 201)	(413 573)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 324	49 679
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 082	59 030
Reprises sur provisions et transferts de charges	170 717	44 683
	225 123	153 391
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	119 839	17 987
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 632	955
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		15 400
	140 471	34 341
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	84 652	119 050
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	49 321	16 887
Impôts sur les bénéfices	(900)	(13 008)
TOTAL DES PRODUITS	20 264 853	17 272 328
TOTAL DES CHARGES	20 553 824	17 570 731
BÉNÉFICE OU PERTE	(288 970)	(298 403)

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLÈRE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 655 655 RCS PAU

Annexe



Règles & Méthodes Comptables

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

L'exercice clôturé au 31/12/2023 présente un montant total du bilan de 14 079 884 €
et dégage un résultat de (288 970) €

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Les comptes de la société sont inclus dans les comptes consolidés établis par la société par actions simplifiée Nexteam au capital de 52 574 400 € dont le siège social est situé à Marmande, 34 avenue Condorcet, et dont le numéro d'inscription au RCS est 793 752 692.

Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	de 10 à 30	.....ans
- Agencements et aménagements des constructions	de 3 à 25	.....ans
- Installations techniques	de 5 à 25	.....ans
- Matériel et Outillage industriels	de 1 à 19	.....ans
- Matériel informatique	de 2 à 10	.....ans
- Matériel de transport	de 2 à 6	.....ans
- Mobilier	de 3 à 13	.....ans
- Logiciel	de 1 à 3	.....ans
- Aménagements et agencements divers	de 7 à 10	..... ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute 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 du montant de la différence.

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 955 RCS PAU

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant :

les consommations, les charges directes & indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Ils sont valorisés en fonction du stade d'avancement de chaque pièce.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des en cours de production et de produits finis peut-être constatée pour :

-100% des articles liés à des pièces sans commande et sans vente au titre de l'exercice clos et des 2 exercices précédents,

-100% de la différence positive entre la valeur moyenne de l'en-cours et/ou du produit finis et son prix de vente,

-100 % de la valeur des pièces sans mouvements au delà du cycle moyen de production.

Il a été constaté une dépréciation des en-cours de production de 335 344 € dont 335 344 € d'en-cours toxiques au 31/12/2023.

Une provision pour dépréciation des stocks de matières premières peut être constatée pour :

-100% des articles sans mouvements au titre de l'exercice clos et des 2 exercices précédents,

-100% de la différence positive entre dernier prix d'achat et PMP (base de valorisation des stocks) des articles movimentés ayant un prix d'achat inférieur au PMP à la clôture de l'exercice.

Il a été constaté une dépréciation des stocks de matières premières de 49 602 € au 31/12/2023.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le risque de non paiement est analysé individuellement.

Une provision pour dépréciation est constituée afin de couvrir ce risque, sur la base du montant hors taxes dû.

Opérations en devises

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

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées, quand elles existent, sont des amortissements dérogatoires .

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

Provisions pour risques et charges

L'analyse par nature des provisions pour risques et charges est exposé en page 18 de la présente annexe.

Cependant nous pouvons citer les comptabilisations des provisions ci-après :

- provision pour risque de pollution des sols, elle a été maintenue à 1 030 000 €, ceci afin de couvrir le risque potentiel de pollution des sols lié à l'historique de la société.

- provision pour risque fournisseur dotée à hauteur de 7 400 €.

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 905 RCS PAU

Charges et produits exceptionnels

Cf. Feuillet "Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles"

Les subventions d'investissement seront désormais comptabilisées en produits exceptionnels conformément à la méthode appliquée au sein du groupe.

Impôts sur les bénéfices et participation

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale.

Le groupe comprend la société NEXTEAM et ses filiales les sociétés Nexteam Marmande Machining, Nexteam Olemps Machining, Nexteam Launaguet Machining, Nexteam Escout Machining, Nexteam Services, Nexteam Marmande Spécial Processes, Nexteam Châtelleraut Machining, Nextesis, Nexteam Merignac Machining, Nexteam Narcastet Machining, Nexteam Toulouse Foundry, Nexteam Arudy Foundry, Nexteam Sheet Metal et SCI du Gave.

La charge d'impôt comptabilisée, dans chaque société est égale à celle qui aurait dû être supportée par celle-ci en l'absence d'intégration fiscale, l'économie d'impôt éventuelle résultant de l'intégration acquise à la tête du groupe fiscal.

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 456 938 RCS PAU

Règles & Méthodes Comptables

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Evènements significatifs :

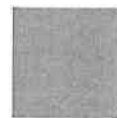
- de l'exercice :

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des états financiers 2023 par le Président le 7 mai 2024, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 955 RCS PAU

- postérieurs à compter de la clôture :

Bilan et Compte de résultat



Fonds Commercial

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fonds de commerce					
TOTAL					
RAPPEL : Fonds commercial				7 622	

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

Immobilisations

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLÈRE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422.455.956 RCS PAU

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	237 200		19 050
TOTAL immobilisations incorporelles :	237 200		19 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	105 702		
Constructions sur sol propre	4 068 249		320 699
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 810 575		238 593
Installations techniques et outillage industriel	11 172 010		1 185 658
Installations générales, agencements et divers	78 407		7 610
Matériel de transport	16 671		1
Matériel de bureau, informatique et mobilier	630 352		119 589
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	457 367		231 141
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 339 334		2 103 290
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	549 810		168 819
TOTAL immobilisations financières :	549 810		168 819
TOTAL GÉNÉRAL	20 126 344		2 291 160

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		39 335	216 915	
TOTAL immobilisations incorporelles :		39 335	216 915	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			105 702	
Constructions sur sol propre			4 388 947	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		25 354	3 023 814	
Install. techn., matériel et out. industriels		1 139 924	11 217 744	
Inst. générales, agencements et divers			86 017	
Matériel de transport			16 673	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		92 158	657 783	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		444 114	244 394	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		1 701 550	19 741 074	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		(170 347)	211 442	
TOTAL immobilisations financières :		(170 347)	211 442	
TOTAL GÉNÉRAL		1 570 538	20 169 431	

Amortissements

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	229 578	5 338	39 335	195 581
TOTAL immobilisations incorporelles :	229 578	5 338	39 335	195 581
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	64 685	6 790		71 474
Constructions sur sol propre	1 851 989	133 017		1 985 007
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 957 586	202 049	24 820	2 134 814
Installations techn. et outillage industriel	9 439 545	490 777	1 119 831	8 810 491
Inst. générales, agencements et divers	75 727	1 638		77 365
Matériel de transport	2 404	3 158		5 562
Mat. de bureau, informatique et mobil.	597 050	31 720	92 055	536 716
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	13 988 985	869 149	1 236 706	13 621 429
TOTAL GÉNÉRAL	14 218 563	874 487	1 276 041	13 817 009

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

État des Échéances des Créances et Dettes

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE
 Société d'Expertise Comptable
 Commissaire aux Comptes
 1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
 Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
 422 435 956 RCS PAU

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 23/05/24
 Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	25 000		25 000
Autres immobilisations financières	186 442		186 442
TOTAL de l'actif immobilisé :	211 442		211 442
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	669 745	669 745	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	328 256	328 256	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 908	13 908	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	78 709	78 709	
TOTAL de l'actif circulant :	1 090 617	1 090 617	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	46 467	46 467	
TOTAL GÉNÉRAL	1 348 526	1 137 084	211 442

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	4 250 695	1 425 706	2 824 989	
Emprunts et dettes financières divers	2 691 684	2 359 779	331 905	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 058 856	2 058 856		
Personnel et comptes rattachés	812 601	812 601		
Sécurité sociale et autres organismes	461 033	461 033		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	47 771	47 771		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	357 452	357 452		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	354 597	354 597		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	223 145	223 145		
TOTAL GÉNÉRAL	11 257 834	8 100 940	3 156 893	

Provisions Inscrites au Bilan

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	1 178 182	44 795	87 394	1 135 583
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	12 734	32 112	36 979	7 867
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 190 916	76 907	124 373	1 143 450
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	183 702	427 411	226 167	384 946
Provisions sur comptes clients		(119 481)	(248 060)	
Autres provisions pour dépréciation	7 400		7 400	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	191 102	307 930	(14 493)	384 946
TOTAL GÉNÉRAL	1 382 018	384 837	109 880	1 528 396

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

Ecart de Conversion sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

NATURE DES ÉCARTS	Montant ACTIF Perte latente	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	Montant PASSIF Gain latent
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances	7 531			
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	336			
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	7 867			
RAPPEL : Provision pour perte de change			(7 867)	

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

Charges à Payer

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 458
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 364 273
Dettes fiscales et sociales	1 076 379
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	205 062
Autres dettes	5 584
TOTAL	2 655 756

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

Produits à Recevoir

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	123 914 77 813
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	201 727

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
429 455 956 RCS PAU

Charges et Produits Constatés d'Avance

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	46 467	223 145
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	46 467	223 145

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	164030	164030	164030	164030	164030
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	17 984 767	15 827 851	14 145 058	12 977 828	17 438 244
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	780 316	321 457	901 279	739 431	1 289 734
Impôts sur les bénéfices	(900)	(13 008)	(29 538)	(60 921)	(91 023)
Participation des salariés due au titre de l'exercice	49 321	16 887			
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(288 970)	(298 403)	364 307	202 145	710 681
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	4	2	5	4	8
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(2)	(2)	2	1	4
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	175,5	158	148	168	166
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 459 677	5 014 527	4 457 111	4 231 112	5 004 714
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 878 034	1 851 952	1 698 427	1 603 215	1 782 498

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

11 rue Montesquieu - 64140 BILLET

Tel 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 39

422 455 956 RCS PAU

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Pièces fonderie	17 539 265
Déchets	10 089
Outillages	38 499
Activités annexes	396 914
TOTAL	17 984 767

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	10 860 909
Export	7 123 858
TOTAL	17 984 767

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 953 RCS PAU

Détail des Transferts de Charges

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Aides à l'embauche	70 667
Remboursement prévoyance	15 283
Refacturation de matériel	48 150
Avantages en nature	3 398
Acompte indemnité d'assurance sinistre grêle	90 317
TOTAL	227 814

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
divers	50 324	772000
produits cession immobilisations	4 082	775200

TOTAL	54 406	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
litige fournisseur	72 940	672000
divers	46 696	672000
VNC immobilisations cédées	20 632	
divers	203	671200

TOTAL	140 471	
-------	---------	--

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 958 RCS PAU

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Édition du 23/05/24

Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<p>Accroissements</p> <p>Provisions règlementées :</p> <ul style="list-style-type: none"> - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours <p>Autres :</p>	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
---------------------------------	--

<p>Allègements</p> <p>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour congés payés - participation des salariés <p>Autres :</p>	
--	--

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
------------------------------	--

<p>Déficits reportables</p> <p>Moins-values à long terme</p>	
--	--

GLOBAL EXPERTISE
 Société d'Expertise Comptable
 Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
 Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(325 201)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	84 652	
Résultat comptable (hors participation)	(240 549)	

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 935 RCS PAU

Tableau de variation des capitaux propres

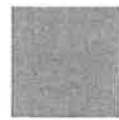
NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 600 000			1 600 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	160 000			160 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	962 723		716 434	246 289
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(418 031)		(418 031)	0
Résultat de l'exercice	(298 403)		(298 403)	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 006 289		0	2 006 289

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 955 RCS PAU

Engagements financiers, autres informations



Crédit-Bail

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			72 711		72 711
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			1 211		1 211
- dotations de l'exercice			14 542		14 542
TOTAL			56 958		56 958

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			1 457		1 457
- dotations de l'exercice			16 007		16 007
TOTAL			17 464		17 464

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			16 007		16 007
- à plus d'un an et cinq ans au plus			46 689		46 689
- à plus de cinq ans					
TOTAL			62 696		62 696

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			727		727
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL			727		727

Mont. pris en charge dans l'exercice			16 007		16 007
--------------------------------------	--	--	--------	--	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					16 008
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 955 RCS PAU

Engagements Financiers

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 556 RCS PAU

Période du

01/01/23 au 31/12/23

Edition du

23/05/24

Devise d'édition

EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	754 595
Autres engagements donnés :	2 464 054
Créances cédées factor	2 464 054

TOTAL	3 218 649
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	1 163 753
Autres engagements reçus :	

TOTAL	1 163 753
--------------	------------------

(*) Principales caractéristiques et hypothèses retenues (selon la Recommandation ANC 2013-02):

- Convention collective de la Métallurgie

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : Déterminé en fonction d'une date de premier emploi et de la durée de référence propre à chaque individu

- Taux d'actualisation : 3,36 %

- Taux d'évolution des salaires : 3 %

- Taux de turn-over moyen : 6% pour les cadres et 4.5% pour les non cadres

- Probabilité de survie estimée sur la base de mortalité INSEE _THF19

Composition du Capital Social

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	164030	9,75
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	164030	

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

Liste des Filiales et Participations

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<p>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)</p> <p>2. participations (10 à 50% du capital détenu)</p> <p>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none">- françaises - étrangères <p>2. participations non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none">- françaises - étrangères			

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILÈRE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

~~GLOBAL EXPERTISE~~
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 435 956 RCS PAU

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	83 901		
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			
Emprunts et dettes financières divers		2 311 701	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 071	293 535	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 23/05/24
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
NEXTEAM	SAS	52 574 400	47200 MARMANDE

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 936 RCS PAU