

**ARDECHE APPLICATIONS TECHNIQUES D'ELECTRICITE ET DE
MESURES - ARDATEM**

**Société par actions simplifiée
au capital de 1 500 000 euros**

**Siège social : 75 Chemin d'Encros, 07700 BOURG ST ANDEOL
339 809 527 RCS AUBENAS**

**COMPTE DE RESULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2023**

Approuvés par l'associée unique en date du 27 mai 2024

Certifié conforme
La Présidente

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise SAS ARDATEM		Exercice N						Néant <input type="checkbox"/>		
		France		Exportations et raisons intracommunautaires		Total		Exercice N-1		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC				
	Production vendue	biens	FD	3 278 386,35	FE	3 000,00	FF	3 281 386,35	3 039 304,63	
		services	FG	65 887 286,19	FH	2 034 849,00	FI	67 922 135,19	69 269 759,28	
	Chiffres d'affaires nets	FJ	69 165 672,54	FK	2 037 849,00	FL	71 203 521,54	72 309 063,91		
	Production stockée					FM				
	Production immobilisée					FN	196 365,74	99 623,39		
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	1 139 337,35	1 073 843,62		
	Autres produits (1) (11)					FQ	13 918,49	10 508,40		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	72 553 143,12	73 493 039,32	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS				
	Variation de stock (marchandises)					FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de do					FU	4 223 418,69	4 000 973,82		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	231 741,89	(208 167,89)		
	Autres achats et charges externes (3)					FW	17 620 392,93	18 760 834,47		
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	1 185 895,24	1 333 062,45		
	Salaires et traitements					FY	30 345 012,11	29 616 275,23		
	Charges sociales (10)					FZ	11 928 028,11	11 370 897,56		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	595 223,86	529 071,55	
			dont montant de l'amortiss- -ement du fonds de comm		HS					
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	20 000,00	66 983,00	
Autres charges (12)					GE	9 586,92	1 190,07			
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	66 159 299,75	65 471 120,26		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	6 393 843,37	8 021 919,06		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 625,77	8 177,94		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	279 239,72	120 290,33		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	309 940,00			
	Différences positives de change					GN	156,57	63,18		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
Total des produits financiers (V)						GP	590 962,06	128 531,45		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		665 640,00		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	51 280,90	30 983,51		
	Différences négatives de change					GS	457,07			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	51 737,97	696 623,51	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	539 224,09	(568 092,06)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 933 067,46	7 453 827,00		

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SAS ARDATEM		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	17 721,66	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	17 721,66	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 077,00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	7 669,47	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	8 746,47	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 975,19	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	998 826,00	
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	1 501 126,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	73 161 826,84	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	68 719 736,19	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	4 442 090,65	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP	489 900,00
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	160 266,00	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	21 429,00	
	6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquième)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 139 337,35	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exercice (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	ultatives A6	A9		
	dont cotisations facultatives Madelin	A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne	A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) ci-dessus en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
QP subventions virées au résultat			17 721,66	
VNC des éléments d'actif cédés	7 669,00			
Taxe emballage étranger	1 077,00			
TOTAL GENERAL	8 746,00		17 721,66	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		
TOTAL GENERAL				

**ARDECHE APPLICATIONS TECHNIQUES D'ELECTRICITE ET DE
MESURES - ARDATEM**

**Société par actions simplifiée
au capital de 1 500 000 euros**

**Siège social : 75 Chemin d'Encros, 07700 BOURG ST ANDEOL
339 809 527 RCS AUBENAS**

**BILAN ACTIF PASSIF
Exercice clos le 31 décembre 2023**

Approuvés par l'associée unique en date du 27 mai 2024

Certifié conforme
La Présidente

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SAS ARDATEM Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12
 Adresse de l'entreprise : ZI D'EN CROS 07700 BOURG SAINT ANDEOL Durée de l'exercice précédent : 12
 si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2023	Exercice N-1		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC			
		Frais de développement	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	451 112,07	82 906,51	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	446 882,48	446 882,48	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	77 605,35	451 820,48	
		Constructions	AP	AQ	1 892 913,78	3 152 460,51	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 096 457,97	410 240,93	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 046 798,79	524 622,73	
		Immobilisations en cours	AV	AW		58 343,47	
		Avances et acomptes	AX	AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
			Autres participations	CU	CV	4 269 460,57	4 171 270,38
Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés	BD		BE				
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières	BH	BI		93 824,16			
TOTAL (II)		BJ	BK	4 564 887,96	9 490 561,84		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	216 584,49	448 326,38	
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	29 494 262,76	30 630 800,49	
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 184 081,43	3 726 823,24	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	355 700,00	5 711 869,44
Disponibilités	CF		CG	5 340 160,35	3 462 922,10		
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	705 186,99	204 534,97		
	TOTAL (III)	CJ	CK	355 700,00	43 652 145,46		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	4 920 587,96	53 142 707,30		
Renvois : (1) Dont droit au b		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : SAS ARDATEM				Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)		(Dont versé : 1 500 000,00)	DA	1 500 000,00	1 500 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	210 387,65	210 387,65
	Écarts de réévaluation (2)		(dont écart d'équivalence : EK)	DC		
	Réserve légale (3)			DD	150 000,00	150 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)		Dont réserve spéciale des provi pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vi EJ)	DG	20 947 592,78	19 152 203,86
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	4 442 090,65	4 795 388,92
	Subventions d'investissement			DJ	104 364,09	122 085,75
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)				DL	27 354 435,17
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)				DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	84 000,00	64 000,00
	Provisions pour charges			DQ	559 093,00	302 463,72
	TOTAL (III)				DR	643 093,00
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 573 751,35	2 652 639,58
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	24 189,86	15 091,09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	259 009,00	225 368,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 738 736,07	4 562 331,59
	Dettes fiscales et sociales			DY	16 236 555,66	16 004 465,32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	88 087,02	86 309,64
	Autres dettes			EA	244,17	180,00
Compte réquil.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 224 606,00	1 854 079,00
TOTAL (IV)				EC	25 145 179,13	25 400 464,22
Écarts de conversion passif			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	53 142 707,30	51 696 994,12
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	23 004 697,05	23 311 344,86	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

**ARDECHE APPLICATIONS TECHNIQUES D'ELECTRICITE ET DE
MESURES - ARDATEM**
Société par actions simplifiée
au capital de 1 500 000 euros
Siège social : 75 Chemin d'Encros, 07700 BOURG ST ANDEOL
339 809 527 RCS AUBENAS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 MAI 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 4 442 090,65 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4 442 090,65 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 20,00 euros par action	3 000 000,00 euros
Le solde	1 442 090,65 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 22 389 683,43 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 27 mai 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 3 000 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre -
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 000 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 3 000 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre -
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 000 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 : 3 000 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre -
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 000 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

Faits marquants, règles et méthodes comptables

FAITS MARQUANTS

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- **Continuité de l'exploitation** : La continuité de l'exploitation est assurée.
- **Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre** : La permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre a été respectée.
- **Indépendance des exercices** : L'indépendance des exercices est maîtrisée.

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

Pour l'exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2007, les règlements suivants ont été appliqués pour les informations significatives :

- la loi du 30 avril 1983 et le décret du 29 novembre 1983
- l'arrêté du 8 septembre 2014 (règlement ANC 2014-03)
- le règlement CRC 2002-10 concernant les amortissements et les dépréciations
- le règlement CRC 2004-6 visant les actifs

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations décomposables** - Non applicable donc pas de retraitement à effectuer.
- **Immobilisations non décomposables**

Ces immobilisations, corporelles et incorporelles, sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Leur méthode et durée d'amortissement n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, la durée d'utilisation de ces actifs est identique à la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation :

- Logiciels	1-5 ans
- Aménagements des constructions	5-15 ans
- Matériel et outillage industriel	3-10 ans
- Agencements et installations générales	5-10 ans
- Matériel de transport	3-5 ans
- Matériel de bureau informatique	3-5 ans
- Mobilier	2-10 ans

- Fonds Commercial :

Il correspond à la branche d'activité cédée par POS INDUSTRY en 2015. Suite à l'entrée en vigueur du Règlement ANC 2015-06 pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, la société a procédé à une analyse du fonds de commerce figurant à l'actif du bilan. Ledit fonds de commerce n'ayant pas une durée d'utilisation limitée, il ne fait pas l'objet d'un amortissement. En contrepartie, il est procédé tous les ans à un test de dépréciation basé notamment sur les données prévisionnelles au titre des 3 années à venir. Sur la base du test effectué au cours de l'exercice, aucune dépréciation n'est à constater.

Participations et créances rattachées :

A l'inventaire les titres de participation sont évalués à leur valeur patrimoniale ou à leur valeur d'utilité en tenant compte des perspectives de rentabilité futures.

Ces perspectives sont mesurées par les business-plans à cinq ans. Sur ces bases, une valorisation des titres est opérée à partir des cash-flows actualisés. Au regard des résultats donnés par cette méthode, aucune dépréciation ne s'est avérée nécessaire.

Marges sur en cours.

La marge sur les projets en cours est prise en compte selon la méthode de l'avancement (méthode définie comme préférentielle par le PCG). Le différentiel entre les factures déjà émises et la facturation théorique compte tenu du taux est comptabilisé selon les cas en « Factures à établir » ou en « Produits constatés d'avance ».

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

Valeurs mobilières de placement.

Les valeurs mobilières de placement ont été enregistrées à leur coût d'acquisition. En cas de cession concernant des titres de même nature, le prix de revient des titres cédés a été déterminé selon la méthode du premier entré premier sorti. A la clôture de chaque exercice, une provision pour dépréciation est enregistrée si la valeur comptable est supérieure à la valeur de marché.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur 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 suivant les modalités réglementaires.

Divers :

1 - Intégration fiscale

La SAS ARDATEM est intégrée fiscalement au Groupe GERARD PERRIER INDUSTRIE depuis le 01/01/2007. En vertu de la convention d'intégration fiscale, la société comptabilise l'IS dû comme si elle était seule redevable fiscal.

La rubrique *Impôts sur les bénéfices* figurant dans le compte de résultat comprend :

- l'impôt société
- la contribution sociale de 3.3 %.

2 – Appartenance à un groupe.

La société ARDATEM détenue à 100% par la société SOTEB, est consolidée par la société Gérard Perrier Industrie selon la méthode de l'intégration globale.

3 – Subventions

Dans le cadre de la construction de son bâtiment puis de l'acquisitions de son extension, ARDATEM a obtenu un financement, par le biais de subvention, de la part de la région et du département. La part de subventions perçue par ARDATEM s'élève à 332.904 €.

La construction ainsi que l'extension ayant été mise en service, la quote part cumulé de subvention virée au résultat, au 31 décembre 2023, est de 228.540 € (étalement sur 19 ans - fin en 2030).

4 – Événements postérieurs à la clôture du bilan

Néant.

5 - Actions Gratuites

5.1 – Plan 2019-2023

Par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 6 Juin 2019 de GERARD PERRIER INDUSTRIE(GPI), le Directoire de GPI a été autorisé à procéder à l'attribution d'actions gratuites existantes ou à émettre au profit du personnel salarié de la société ou des sociétés liées à l'exclusion des membres du directoire. Ces plans prévoient que les actions gratuites ne seront attribuées définitivement qu'à l'issue d'une période de quatre ans.

En outre, l'acquisition définitive des actions gratuites est subordonnée à l'atteinte d'objectifs basés sur le chiffre d'affaires et / ou le résultat net à l'issue de la période d'acquisition.

Le coût du plan d'attribution d'actions gratuites (cotisation patronale incluse) a été refacturé par GPI à l'ensemble des sociétés liées au prorata du nombre d'actions gratuites attribués aux personnels de ces dernières. Ce plan d'attribution d'actions gratuites s'est achevé le 6 juin 2023.

La charge de l'exercice pour ARDATEM concernant ce Plan est de 35 444 €.

5.2 Plan 2023 - 2027

Par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 15 juin 2023, le Directoire a été autorisé à procéder à l'attribution d'actions gratuites existantes ou à émettre au profit du personnel salarié de la société ou des sociétés liées et aux membres du directoire. Ce plan prévoit que les actions gratuites ne seront attribuées définitivement qu'à l'issue d'une période de quatre ans.

En outre, l'acquisition définitive des actions gratuites est subordonnée à l'atteinte d'objectifs collectifs basés sur le chiffre d'affaires et / ou le résultat net à l'issue de la période d'acquisition ainsi que des critères individuels basés sur la marge annuelle des business units.

Il n'y a pas de période de conservation imposée aux bénéficiaires limitant la cessibilité des actions gratuites livrées à la date d'acquisition définitive.

La juste valeur du plan d'actions gratuites a été calculée en intégrant l'effet de la période d'acquisition des droits. Pour calculer cette décote, le Groupe a utilisé une méthode d'évaluation basée sur une stratégie par laquelle les attributaires n'ayant pas la jouissance des actions durant 4 ans, ils perdent le bénéfice du dividende associé.

La charge de l'exercice pour ARDATEM concernant ce nouveau Plan est de 25 383 €.



Le Forum
5, avenue de Verdun BP 1119
26011 Valence Cedex

ARDATEM

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

ARDATEM

Société par actions simplifiée unipersonnelle
RCS : AUBENAS 339 809 527

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique de la société ARDATEM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARDATEM 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Reconnaissance du chiffre d'affaires en fonction du degré d'avancement

Comme indiqué dans la note « Marge sur en cours » de l'annexe, la société exerce son activité au travers de productions pour lesquelles le revenu est comptabilisé en fonction du degré d'avancement. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier le degré d'avancement des contrats et le risque d'éventuelles pertes à terminaison par entretien avec le contrôle de gestion et les chargés d'affaires.

- Valorisation des titres de participation

Les titres de participation sont évalués conformément aux modalités indiquées dans la note « Participations et créances rattachées » de l'annexe. Nous avons examiné les données et hypothèses utilisées dans le cadre de la détermination de la valeur d'inventaire et nous avons vérifié que les notes annexes donnent une information appropriée.

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 à l'associé unique

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 ;

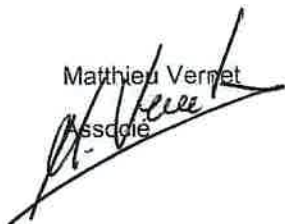
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars & SEFCO

Valence, le 3 juin 2024

Matthieu Vernet
Associé



Philippe Aubert
Associé



SAS ARDATEM

Comptes annuels au 31/12/2023

**ZI D'EN CROS 07700 BOURG SAINT ANDEOL
Siret : 33980952700023**

Sommaire

Bilan Actif.....	3
Bilan Passif.....	4
Compte de résultat (en liste).....	5
Soldes intermédiaires de gestion.....	6
Identification de l'entreprise.....	7
Faits marquants, règles et méthodes comptables.....	8
Immobilisations.....	11
Amortissements.....	12
Provisions.....	13
Créances et dettes.....	14
Entreprises liées et participations.....	15
Produits à recevoir.....	16
Charges à payer.....	17
Charges et produits constatés d'avance.....	18
Portefeuille des valeurs mobilières de placement.....	19
Composition du capital social.....	20
Variations des capitaux propres.....	21
Détail des charges et produits financiers.....	22
Détail des charges et produits exceptionnels.....	23
Impôts différés ou latents.....	24
Rémunérations des organes de direction et effectifs.....	25
Engagements pris en matière de pensions retraites et assimilés.....	26
Engagements financiers donnés.....	27
Identité des sociétés mères consolidant la société.....	28
Filiales et participations.....	29
Tableau de flux de trésorerie.....	30

Bilan Actif

SAS ARDATEM

2023

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	534 019	451 112	82 907	51 063
Fonds commercial (1)	446 682		446 682	446 682
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	980 701	451 112	529 789	497 745
Immobilisations corporelles				
Terrains	529 426	77 605	451 820	461 559
Constructions	5 045 374	1 892 914	3 152 461	1 933 626
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 506 699	1 096 458	410 241	493 970
Autres immobilisations corporelles	1 571 422	1 046 799	524 623	489 009
Immobilisations en cours	58 343		58 343	700 295
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	8 711 264	4 113 776	4 597 488	4 078 461
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 269 461		4 269 461	4 171 270
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	93 824		93 824	87 985
Total immobilisations financières	4 363 285		4 363 285	4 259 255
ACTIF IMMOBILISE	14 055 460	4 564 888	9 490 562	8 836 663
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	216 584		216 584	448 326
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	216 584		216 584	448 326
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	29 494 263		29 494 263	30 630 800
Autres créances	2 184 081		2 184 081	3 726 823
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	31 678 344		31 678 344	34 357 623
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	6 067 569	355 700	5 711 869	4 387 924
Disponibilités	5 340 160		5 340 160	3 462 922
Total disponibilités et divers	11 407 730	355 700	11 052 030	7 850 846
Charges constatées d'avance	705 187		705 187	204 535
ACTIF CIRCULANT	44 007 845	355 700	43 652 145	42 861 331
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	58 063 295	4 920 588	53 142 707	51 696 994

© Involet - Tableau annexé

- (1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Bilan Passif

SAS ARDATEM

2023

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé 1 500 000	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	210 388	210 388
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	20 947 593	19 152 204
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 442 091	4 795 389
<i>Total situation nette</i>	<i>27 250 071</i>	<i>25 807 980</i>
Subventions d'investissement	104 364	122 086
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	27 354 435	25 930 066
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	84 000	64 000
Provisions pour charges	559 093	302 484
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	643 093	366 484
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 573 751	2 652 640
Emprunts et dettes financières divers	24 190	15 091
<i>Total dettes financières</i>	<i>2 597 941</i>	<i>2 667 731</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	259 009	225 368
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 738 736	4 562 332
Dettes fiscales et sociales	16 236 556	16 004 465
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>20 234 301</i>	<i>20 792 165</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	88 087	86 310
Autres dettes	244	180
<i>Total dettes diverses</i>	<i>88 331</i>	<i>86 490</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	2 224 606	1 854 079
DETTES	25 145 179	25 400 484
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	53 142 707	51 696 994

Involve - Tableau annexé

Compte de résultat (en liste)

SAS ARDATEM

2023

COMPTE DE RÉSULTAT COMPARATIF

	2023	2022	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	3 281 388	3 039 305	242 082	7,97
Production vendue de services	87 922 135	89 289 759	(1 347 624)	-1,95
Chiffre d'affaires net	71 203 522	72 309 064	(1 105 542)	-1,53
Production stockée				
Production immobilisée	198 368	99 023	99 345	97,11
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions	1 139 337	1 078 844	65 494	8,10
Autres produits	13 918	10 508	3 410	32,45
Total produits d'exploitation	72 553 143	73 493 039	(939 896)	-1,28
Charges d'exploitation				
Achat de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements	4 223 419	4 000 974	222 445	5,58
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	231 742	(208 168)	439 910	-211,32
Autres achats et charges externes	17 620 393	18 790 834	(1 140 442)	-8,08
Impôts, taxes et assimilés	1 185 895	1 333 062	(147 167)	-11,04
Salaires et traitements	30 345 012	29 816 275	528 737	2,46
Charges sociales	11 928 028	11 370 898	557 131	4,90
Dotations d'exploitation	585 224	529 072	56 152	12,50
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;"> { </div> <div style="margin-right: 10px;"> } </div> <div> sur immobilisations - amortissements sur actif circulant : provisions </div> </div>	20 000	86 983	(46 983)	-70,14
Autres charges	9 587	1 190	8 397	705,58
Total charges d'exploitation	66 159 300	65 471 120	688 178	1,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 393 843	8 021 919	(1 628 076)	-20,30
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations	1 826	8 178	(6 352)	-80,12
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	279 240	120 290	158 949	132,14
Reprises sur provisions et transferts de charges	309 940		309 940	
Différences positives de change	157	83	93	147,82
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers	590 962	128 531	462 431	359,78
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions		885 640	(885 640)	-100,00
Intérêts et charges assimilées	51 281	30 984	20 297	65,51
Différences négatives de change	457		457	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières	51 738	636 624	(544 886)	-92,57
RESULTAT FINANCIER	539 224	(508 092)	1 107 316	-194,92
RESULTAT AVANT IMPÔTS	8 933 067	7 453 827	(520 760)	-6,99
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 722	32 385	(14 643)	-45,24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total produits exceptionnels	17 722	32 385	(14 643)	-45,24
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 077		1 077	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 869	25 689	(18 000)	-70,12
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total charges exceptionnelles	8 746	25 689	(16 923)	-65,93
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 975	6 696	2 279	34,04
Participation des salariés aux résultats	998 826	1 089 987	(71 181)	-6,85
Impôts sur les bénéfices	1 501 126	1 595 147	(94 021)	-5,89
TOTAL DES PRODUITS	73 161 827	73 633 836	(482 009)	-0,67
TOTAL DES CHARGES	68 719 736	68 858 547	(138 811)	-0,20
BENEFICE ou PERTE	4 442 091	4 795 389	(353 298)	-7,37

@ Imvite - Tableau annexé

Soldes intermédiaires de gestion

SAS ARDATEM

2023

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	2023		2022		VARIATION	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises		100,00		100,00		
- Coût d'achat des marchandises						
Marge commerciale						
Production vendue	71 203 522	99,73	72 309 064	99,86	(1 105 542)	-1,53
+ Production stockée						
+ Production immobilisée	196 366	0,28	99 623	0,14	96 742	97,11
- Désstockage de production						
Production de l'exercice	71 399 887	100,00	72 408 687	100,00	(1 008 800)	-1,39
Ventes de marchandises						
+ Production de l'exercice	71 399 887	100,00	72 408 687	100,00	(1 008 800)	-1,39
- Coût d'achat des marchandises						
- Consommation de l'exercice en provenance de tiers	22 075 554	30,92	22 553 640	31,15	(478 087)	-2,12
Valeur ajoutée	49 324 334	69,08	49 855 047	68,85	(530 713)	-1,06
- Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 185 895	1,66	1 333 062	1,84	(147 167)	-11,04
- Charges de personnel	42 273 040	59,21	41 004 156	56,63	1 268 884	3,09
Excédent brut d'exploitation	5 865 398	8,21	7 517 829	10,38	(1 652 430)	-21,98
+ Reprise sur charges et transferts de charges	1 139 337	1,60	1 073 844	1,48	65 494	6,10
+ Autres produits	13 918	0,02	10 508	0,01	3 410	32,45
- Dotations aux amortissements et aux provisions	615 224	0,86	579 072	0,80	36 152	6,24
- Autres charges	9 587	0,01	1 190	0,00	8 397	705,58
Résultat d'exploitation	6 393 843	8,96	8 021 919	11,08	(1 628 076)	-20,30
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
+ Produits financiers	590 962	0,83	128 531	0,18	462 431	359,78
- Charges financières	51 738	0,07	696 624	0,98	(644 886)	-92,57
Résultat courant avant impôt	6 933 067	9,71	7 453 827	10,29	(520 760)	-6,99
+ Produits exceptionnels	17 722	0,02	32 365	0,04	(14 643)	-45,24
- Charges exceptionnelles	8 746	0,01	25 669	0,04	(16 923)	-65,93
Résultat exceptionnel	8 975	0,01	6 696	0,01	2 279	34,04
- Participation des salariés	998 826	1,40	1 069 987	1,48	(71 161)	-6,65
- Impôts sur les bénéfices	1 501 126	2,10	1 595 147	2,20	(94 021)	-5,89
Résultat de l'exercice	4 442 091	6,22	4 795 389	6,62	(353 298)	-7,37
Produits de cessions d'éléments d'actif			14 643	0,02	(14 643)	-100,00
- Valeur comptable des éléments cédés	7 669	0,01	25 669	0,04	(18 000)	-70,12
Plus et moins values de cessions d'éléments d'actif	(7 669)	-0,01	(11 026)	-0,02	3 356	-30,44

© Imvobiz - Tableau annexé

Société : SAS ARDATEM
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Identification de l'entreprise

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 53 142 707 € et au compte de résultat de l'exercice dont le bénéfice est de 4 442 091 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Faits marquants, règles et méthodes comptables

FAITS MARQUANTS

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- **Continuité de l'exploitation** : La continuité de l'exploitation est assurée.
- **Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre** : La permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre a été respectée.
- **Indépendance des exercices** : L'indépendance des exercices est maîtrisée.

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

Pour l'exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2007, les règlements suivants ont été appliqués pour les informations significatives :

- la loi du 30 avril 1983 et le décret du 29 novembre 1983
- l'arrêté du 8 septembre 2014 (règlement ANC 2014-03)
- le règlement CRC 2002-10 concernant les amortissements et les dépréciations
- le règlement CRC 2004-6 visant les actifs

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations décomposables** - Non applicable donc pas de retraitement à effectuer.
- **Immobilisations non décomposables**

Ces immobilisations, corporelles et incorporelles, sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Leur méthode et durée d'amortissement n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, la durée d'utilisation de ces actifs est identique à la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation :

- Logiciels :	1-5 ans
- Aménagements des constructions :	5-15 ans
- Matériel et outillage industriel :	3-10 ans
- Agencements et installations générales :	5-10 ans
- Matériel de transport :	3-5 ans
- Matériel de bureau informatique :	3-5 ans
- Mobilier :	2-10 ans

- Fonds Commercial :

Il correspond à la branche d'activité cédée par POS INDUSTRY en 2015.
Suite à l'entrée en vigueur du Règlement ANC 2015-06 pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, la société a procédé à une analyse du fonds de commerce figurant à l'actif du bilan. Ledit fonds de commerce n'ayant pas une durée d'utilisation limitée, il ne fait pas l'objet d'un amortissement. En contrepartie, il est procédé tous les ans à un test de dépréciation basé notamment sur les données prévisionnelles au titre des 3 années à venir. Sur la base du test effectué au cours de l'exercice, aucune dépréciation n'est à constater.

Participations et créances rattachées :

A l'inventaire les titres de participation sont évalués à leur valeur patrimoniale ou à leur valeur d'utilité en tenant compte des perspectives de rentabilité futures.

Ces perspectives sont mesurées par les business-plans à cinq ans. Sur ces bases, une valorisation des titres est opérée à partir des cash-flows actualisés. Au regard des résultats donnés par cette méthode, aucune dépréciation ne s'est avérée nécessaire.

Marges sur en cours.

La marge sur les projets en cours est prise en compte selon la méthode de l'avancement (méthode définie comme préférentielle par le PCG). Le différentiel entre les factures déjà émises et la facturation théorique compte tenu du taux est comptabilisé selon les cas en « Factures à établir » ou en « Produits constatés d'avance ».

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

Valeurs mobilières de placement.

Les valeurs mobilières de placement ont été enregistrées à leur coût d'acquisition. En cas de cession concernant des titres de même nature, le prix de revient des titres cédés a été déterminé selon la méthode du premier entré premier sorti. A la clôture de chaque exercice, une provision pour dépréciation est enregistrée si la valeur comptable est supérieure à la valeur de marché.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur 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 suivant les modalités réglementaires.

Divers :

1 - Intégration fiscale

La SAS ARDATEM est intégrée fiscalement au Groupe GERARD PERRIER INDUSTRIE depuis le 01/01/2007. En vertu de la convention d'intégration fiscale, la société comptabilise l'IS dû comme si elle était seule redevable fiscal.

La rubrique *Impôts sur les bénéfices* figurant dans le compte de résultat comprend :

- l'impôt société
- la contribution sociale de 3.3 %.

2 – Appartenance à un groupe.

La société ARDATEM détenue à 100% par la société SOTEB, est consolidée par la société Gérard Perrier Industrie selon la méthode de l'intégration globale.

3 – Subventions

Dans le cadre de la construction de son bâtiment puis de l'acquisition de son extension, ARDATEM a obtenu un financement, par le biais de subvention, de la part de la région et du département. La part de subventions perçue par ARDATEM s'élève à 332.904 €.

La construction ainsi que l'extension ayant été mise en service, la quote part cumulée de subvention virée au résultat, au 31 décembre 2023, est de 228.540 € (étalement sur 19 ans - fin en 2030).

4 – Événements postérieurs à la clôture du bilan

Néant.

5 - Actions Gratuites

5.1 – Plan 2019-2023

Par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 6 Juin 2019 de GERARD PERRIER INDUSTRIE(GPI), le Directoire de GPI a été autorisé à procéder à l'attribution d'actions gratuites existantes ou à émettre au profit du personnel salarié de la société ou des sociétés liées à l'exclusion des membres du directoire. Ces plans prévoient que les actions gratuites ne seront attribuées définitivement qu'à l'issue d'une période de quatre ans.

En outre, l'acquisition définitive des actions gratuites est subordonnée à l'atteinte d'objectifs basés sur le chiffre d'affaires et / ou le résultat net à l'issue de la période d'acquisition.

Le coût du plan d'attribution d'actions gratuites (cotisation patronale incluse) a été refacturé par GPI à l'ensemble des sociétés liées au prorata du nombre d'actions gratuites attribués aux personnels de ces dernières. Ce plan d'attribution d'actions gratuites s'est achevé le 6 juin 2023.

La charge de l'exercice pour ARDATEM concernant ce Plan est de 35 444 €.

5.2 Plan 2023 - 2027

Par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 15 juin 2023, le Directoire a été autorisé à procéder à l'attribution d'actions gratuites existantes ou à émettre au profit du personnel salarié de la société ou des sociétés liées et aux membres du directoire. Ce plan prévoit que les actions gratuites ne seront attribuées définitivement qu'à l'issue d'une période de quatre ans.

En outre, l'acquisition définitive des actions gratuites est subordonnée à l'atteinte d'objectifs collectifs basés sur le chiffre d'affaires et / ou le résultat net à l'issue de la période d'acquisition ainsi que des critères individuels basés sur la marge annuelle des business units.

Il n'y a pas de période de conservation imposée aux bénéficiaires limitant la cessibilité des actions gratuites livrées à la date d'acquisition définitive.

La juste valeur du plan d'actions gratuites a été calculée en intégrant l'effet de la période d'acquisition des droits. Pour calculer cette décote, le Groupe a utilisé une méthode d'évaluation basée sur une stratégie par laquelle les attributaires n'ayant pas la jouissance des actions durant 4 ans, ils perdent le bénéfice du dividende associé.

La charge de l'exercice pour ARDATEM concernant ce nouveau Plan est de 25 383 €.

Immobilisations

SAS ARDATEM

2023

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			79 577
Autres postes d'immobilisations incorporelles	901 324		
Total immobilisations incorporelles	901 324		79 577
Immobilisations corporelles			
Terrains	523 169		6 256
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	1 441 236		863 671
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 153 275		567 192
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 435 142		71 557
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	437 456		57 912
- Matériel de transport	104 409		4 037
- Matériel de bureau et mobilier informatique	914 163		125 513
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	700 295		942 492
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	7 789 146		2 658 630
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence	4 171 270		98 190
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	87 985		5 839
Total immobilisations financières	4 259 255		104 029
TOTAL GÉNÉRAL	12 889 726		2 842 236

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			980 901	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles			980 901	
Immobilisations corporelles				
Terrains			529 426	
Constructions :				
- Sur sol propre			2 304 907	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			2 740 468	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 506 699	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		1 711	493 657	
- Matériel de transport			108 448	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		70 358	969 318	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 581 809		58 343	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	1 581 809	74 703	8 711 264	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence			4 269 461	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			93 824	
Total immobilisations financières			4 363 285	
TOTAL GÉNÉRAL	1 581 809	74 703	14 055 450	

© Imvoker - Tableau annexa

Amortissements

SAS ARDATEM

2023

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	403 378	47 734		451 112
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	403 378	47 734		451 112
Immobilisations corporelles				
Terrains	61 611	15 995		77 605
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	550 274	72 131		622 405
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agencmts et améngmt des const.	1 110 609	159 900		1 270 509
Installations techniques, matériel et outillage indust.	941 172	155 286		1 096 458
Autres Immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	244 690	38 806	1 710	281 786
- Matériel de transport	95 762	3 378		99 140
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	626 566	101 995	62 688	665 873
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 630 685	547 489	64 398	4 113 776
TOTAL GENERAL	4 034 063	595 223	64 398	4 564 888

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments 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., agencmts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agencmt 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 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexé

Provisions

SAS ARDATEM

2023

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions			Montant à la fin 2023
			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						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	64 000	20 000				84 000
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>	64 000	20 000				84 000
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes réparations						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	302 464	256 629				559 093
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	366 464	276 629				643 093
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						
<i>Sous total sur immobilisations</i>						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	665 640				309 940	355 700
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	665 640				309 940	355 700
TOTAL GENERAL	1 032 104	276 629			309 940	898 793
Dont dotations et reprises d'exploitation		276 629				
Dont dotations et reprises financières					309 940	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invohe - Tableau annexé

Créances et dettes

SAS ARDATEM

2023

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	93 824	93 824		87 985
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>93 824</i>	<i>93 824</i>		<i>87 985</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	29 494 263	29 494 263		30 630 800
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	297 073	297 073		42 405
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	356 120	356 120		381 895
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	2 877	2 877		4 029
Groupe et associés (2)	1 503 765	1 503 765		3 271 218
Débiteurs divers	24 246	24 246		27 276
<i>Total actif circulant</i>	<i>31 678 344</i>	<i>31 678 344</i>		<i>34 397 624</i>
Charges constatées d'avance	705 187	705 187		204 535
TOTAL DES CREANCES	32 477 365	32 477 365		34 660 144
(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 états de créances					
- à un an maximum	2 573 751	692 278	833 786	1 047 687	2 652 640
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	2 761	2 761			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 738 738	3 738 738			4 562 332
Personnel et comptes rattachés	6 927 041	6 927 041			7 005 213
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 134 425	3 134 425			3 048 046
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	5 465 730	5 465 730			5 436 252
Obbligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	709 360	709 360			514 955
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	88 087	88 087			86 310
Groupe et associés (2)	21 429	21 429			15 091
Autres dettes	244	244			180
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 224 606	2 224 606			1 854 079
TOTAL DES DETTES	24 886 170	23 004 697	833 786	1 047 687	25 175 096
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		710 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		788 888			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoia - Tableau annexé

Entreprises liées et participations

SAS ARDATEM

2023

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2023				Total 2022
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	4 269 461		4 269 461	4 269 461	4 171 270
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>4 269 461</i>		<i>4 269 461</i>	<i>4 269 461</i>	<i>4 171 270</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	151 618		151 618	29 494 263	216 328
Autres créances	1 503 785		1 503 785	2 184 081	3 271 218
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>1 655 383</i>		<i>1 655 383</i>	<i>31 678 344</i>	<i>3 487 546</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				2 573 751	
Emprunts et dettes financières divers				24 190	11 593
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				259 009	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	628 835		628 835	3 738 736	608 187
Autres dettes				244	
<i>Total dettes</i>	<i>628 835</i>		<i>628 835</i>	<i>6 595 930</i>	<i>619 760</i>
BILAN	6 563 678		6 563 678	42 643 735	8 278 576
Éléments financiers					
Produits de participation	1 626		1 626	1 626	8 178
Autres produits financiers	158 204		158 204	589 336	39 161
Charges financières	21 429		21 429	51 738	
<i>Total éléments financiers</i>	<i>138 401</i>		<i>138 401</i>	<i>642 700</i>	<i>47 339</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	138 401		138 401	642 700	47 339

@ Invoice - Tableau annexé

Produits à recevoir

SAS ARDATEM

2023

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	7 231 508	7 362 685
Autres créances	27 123	30 515
<i>Total créances</i>	<i>7 258 629</i>	<i>7 393 199</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement	67 569	53 564
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>67 569</i>	<i>53 564</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	7 326 198	7 446 763

Charges à payer

SAS ARDATEM

2023

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 761	3 498
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	258 009	225 368
<i>Total dettes financières</i>	<i>261 770</i>	<i>228 866</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	434 471	458 752
Dettes fiscales et sociales	6 467 357	6 453 588
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>6 901 828</i>	<i>6 912 340</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	88 087	86 310
Autres dettes	64	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>88 151</i>	<i>86 310</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	7 251 749	7 227 516

Charges et produits constatés d'avance

SAS ARDATEM

2023

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
	705 187	204 535
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>705 187</i>	<i>204 535</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	705 187	204 535
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	705 187	204 535
Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
	2 224 606	1 854 079
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>2 224 606</i>	<i>1 854 079</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 224 606	1 854 079
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	2 224 606	1 854 079
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(1 519 419)	(1 649 544)

Portefeuille des valeurs mobilières de placement

DAT :

Valeur historique figurant au bilan 31/12/2023	6.000.000
Intérêts courus sur DAT	67.569
Provision pour dépréciation	(355 700)
Valeur Nette des VMP au bilan 31/12/2023 :	5 711 869 €

Composition du capital social

SAS ARDATEM

2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Closure N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	150 000			150 000	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	150 000			150 000	

Variations des capitaux propres

SAS ARDATEM

2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	21 134 677
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	1 795 389
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	22 930 066
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	(17 722)
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	(17 722)
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	22 912 345
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	4 442 091
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	27 354 435
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	4 442 091
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	4 442 091

Détail des charges et produits financiers

	31 déc. 2023	31 déc. 2022
Produits financiers	590 962	128 531
Revenus sur titres de participation	1 625	8 177
Revenus de créances de participations	158 205	39 162
Produits sur VMP	121 035	81 129
Gain de change	157	63
Produits de cession VMP		
intérêts comptes bancaires		
Reprise provision	309 940	
Charges financières	51 738	696 623
Intérêts sur emprunts	29 852	30 983
Intérêts des C/C	21 429	
Escomptes		
Perte de change	457	
Dotations aux provisions		665 640
Résultat financier	539 224	-568 092

Détail des charges et produits exceptionnels

SAS ARDATEM

2 023

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		1 077	(1 077)			
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs		7 669	(7 669)	14 643	25 669	(11 026)
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions		8 746	(8 746)	14 643	25 669	(11 026)
QP des subvention d'investissement virée au résultat	17 722		17 722	17 722		17 722
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
<u>Autres :</u>						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL	17 722	8 746	8 975	32 365	25 669	6 696

Impôts différés ou latents

SAS ARDATEM

2023

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 cou							
• 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	75 577		249 707	75 577	249 707		
- autres	10 291		21 587	10 291	21 587		
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite							
- 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	85 868		271 294	85 868	271 294		
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	85 868		271 294	85 868	271 294		

Rémunérations des organes de direction et effectifs

Aucune rémunération n'est versée aux organes de direction durant l'exercice.

EFFECTIFS

	Personnel salarié 31 décembre 2023	Personnel salarié 31 décembre 2022	Personnel salarié 31 décembre 2021
Cadres	158	157	160
Etam	626	633	595
Ouvriers	15	24	22
Total	799	814	777

Engagements pris en matière de pensions retraites et assimilés

Les engagements du Groupe en matière d'indemnités de départ à la retraite relèvent du régime à prestations définies et font l'objet d'une comptabilisation en provision pour risques et charges dans les comptes consolidés. Ils sont déterminés selon la méthode des unités de crédit projetées qui tient compte des hypothèses actuarielles suivantes :

- Age de départ en retraite : 67 ans, dans le cadre d'un départ à l'initiative du salarié,
- Droits à l'indemnité de départ à la retraite : en fonction des conventions collectives applicables au sein du Groupe,
- Taux de charges sociales : 40%,
- Taux de rotation des effectifs : Turn Over Moyen pour les Cadres et Fort pour les ETAM,
- Coefficient de survie : table INSEE 2022,
- Coefficient d'actualisation : 3,36% contre 3% en 2022,
- Coefficient de revalorisation des salaires : 3,5%.

	Catégories d'engagement	Au profit de		
		dirigeants	autres	provisions
1 -	Pensions & indemnités assimilées			
2 -	Compléments de retraite pour personnel en activité			
3 -	Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
4 -	Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité		1 759 813	
	Total des engagements		1 759 813	

Engagements financiers donnés

SAS ARDATEM

2023

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Cautions sur le marché	254 901					254 901
TOTAL	254 901					254 901
TOTAL GENERAL	254 901					254 901

Filiales et participations

SAS ARDATEM

2023

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des subventions et avances données par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes versés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
TECHNISONIC	1 500 000	1 590 004	100	4 170 282	4 170 282	1 250 000		17 095 859	499 313	
ARDATEM INDIA	97 045		100	97 009	97 009				(92 455)	
ARDATEM UK	1 016		100	1 158	1 158				(92 303)	

Tableau de flux de trésorerie

ARDATEM	31-déc-23	31-déc-22
Résultat net avant IS	5 943 217	6 390 535
<u>1) Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</u>		
Amortissements et provisions	871 853	1 261 694
Charge d'IS	-1 501 126	-1 595 147
QP subventions virées au résultat	-17 721	-17 721
Reprise sur amortissements et provisions	0	0
Moins / Plus-values de cession, nettes d'impôt	7 669	11 026
Marge brute d'autofinancement	5 303 892	6 050 387
Variation des stocks et en-cours	231 742	-208 168
Variation des créances + EENE et autres créances d'exploitation	2 178 627	-1 732 855
Variation des dettes fournisseurs et autres dettes d'exploitation	-557 863	716 403
Variation des dettes hors exploitation	372 368	-5 498 157
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 224 874	-6 722 777
Flux net de trésorerie généré par l'activité	7 528 766	-672 390
<u>2) Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
Acquisition d'immobilisations	-1 257 792	-1 026 643
Cession d'immobilisations, nettes d'impôts		14 643
Subvention d'investissement perçue au courant de l'exercice		0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 257 792	-1 012 000
<u>3) Flux de trésorerie liés aux opérations de financement :</u>		
Dividendes versés	-3 000 000	-3 000 000
Augmentation de capital en numéraire	0	
Souscription d'emprunts	719 835	490 000
Remboursement d'emprunts	-789 626	-815 911
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-3 069 791	-3 325 911
Incidence des variations de cours de devises		
Variations de trésorerie	3 201 183	-5 010 301
Trésorerie d'ouverture	7 850 846	13 526 785
Trésorerie de clôture	11 052 029	8 516 484

Les positions de trésorerie de 2023 sont exprimées après déduction des provisions sur VMP (les valeurs de 2022 sont exprimées avant déduction des provisions sur VMP)