RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 50194
Numéro SIREN : 392 757 639
Nom ou dénomination : DIFFUVER

Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2024 sous le numéro de dépôt B2024/005721

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	175 667	174 391	1 276	5 961
	Fonds commercial (1)	43 296		43 296	43 296
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	39 666	14 341	25 325	30 614
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 314 513	4 135 896	1 178 616	1 621 525
	Autres immobilisations corporelles	911 508	655 388	256 120	321 568
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	75 443		75 443	92 224
	TOTAL (II)	**6 560 092**	**4 980 017**	**1 580 076**	**2 115 187**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	769 000		769 000	914 147
	En-cours de production de biens	90 551		90 551	223 913
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 825 229	40 989	1 784 240	2 022 477
	Autres créances	120 445		120 445	65 723
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 500 493		1 500 493	100 493
	DISPONIBILITES	1 726 153		1 726 153	931 940
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 249		39 249	35 127
	TOTAL (III)	**6 071 121**	**40 989**	**6 030 132**	**4 293 820**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**12 631 214**	**5 021 006**	**7 610 208**	**6 409 007**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 17 460

(3) dont créances à plus d'un an 49 187 51 154

DocuSigned by:
231EDDC842D9493...
Certifiés conformes

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 223	100 223
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 022	10 022
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 607 197	2 447 397
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**1 185 462**	**1 159 800**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 902 904**	**3 717 442**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	855 911	1 362 098
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 810	239
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 067 899	780 694
	Dettes fiscales et sociales	777 973	536 501
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 377
	Autres dettes	711	655
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 707 304**	**2 691 565**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 610 208**	**6 409 007**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 185 462,15	1 159 800,18
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 319 984	1 837 650
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 956	1 737
(3)	Dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	10 202 577		10 202 577	8 113 879
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	**10 202 577**		**10 202 577**	**8 113 879**
	Production stockée			(133 362)	85 055
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26 520	67 470
	Autres produits			1 161	43
	Total des produits d'exploitation (1)			**10 096 896**	**8 266 448**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 591 900	4 807 160
	Variation de stock			145 146	(279 152)
	Autres achats et charges externes			1 333 846	967 579
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 202	67 353
	Salaires et traitements			1 224 152	1 177 119
	Charges sociales du personnel			643 159	489 253
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			590 560	599 245
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				93
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			43	8 731
	Total des charges d'exploitation (2)			**8 616 010**	**7 837 382**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 480 887**	**429 066**

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 480 887**	**429 066**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	68 923	57 712
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**68 923**	**57 712**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 235	11 624
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**6 235**	**11 624**
	RESULTAT FINANCIER	**62 688**	**46 088**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 543 574**	**475 154**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	18 095	10 090
	Sur opérations en capital	11 933	834 038
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**30 028**	**844 128**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	22 777	869
	Sur opérations en capital	16 781	52 650
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**39 558**	**53 519**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(9 529)**	**790 609**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	348 583	105 962
	TOTAL DES PRODUITS	**10 195 848**	**9 168 288**
	TOTAL DES CHARGES	**9 010 386**	**8 008 487**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 185 462**	**1 159 800**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **7 610 208** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **10 195 848** euros
  - un total charges de **9 010 386** euros

  - dégage un résultat de **1 185 462** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le président de la **SAS DIFFUVER** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Fait à : MARCLOPT **, le** 28 Février 2024

Le représentant légal : Monsieur MELON Philippe
Le Président

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément :
- aux dispositions du Code de Commerce,
- au règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (règlement homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 et publié le 15 octobre 2014 au Journal Officiel de la République) et aux règlements successifs le modifiant.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles et incorporelles amortissables 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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Elles font l'objet d'un amortissement calculé suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel	1 à 3 ans
- Agencements et aménagements constructions	5 à 10 ans
- Agencements et aménagements divers	3 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 7 ans
- Matériels de bureau et informatiques	3 à 5 ans
- Mobiliers	5 à 7 ans
- Matériels de transport d'exploitation	2 à 5 ans

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Lorsque la valeur actuelle d'un actif immobilisé amortissable devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle en constatant une dépréciation égale à la différence entre la valeur nette comptable et la valeur actuelle.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat et les frais accessoires, à l'exclusion des frais d'acquisition des immobilisations.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Compte tenu du caractère indéfiniment recouvrable du fonds commercial, sa durée d'utilisation ne peut pas être déterminée. Il n'est donc pas amorti. Il fait l'objet, à chaque clôture d'exercice, d'un test de dépréciation même en l'absence d'indice de perte de valeur.

AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et les frais d'acquisition des titres.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS ET EN COURS

Les stocks de matières premières sont composés d'éléments identifiables et d'éléments interchangeables.

Les éléments interchangeables sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu est retenu.

Les produits en cours de réalisation sont évalués à leur coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

DISPONIBILITES

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

ACHATS

Les achats sont comptabilisés hors taxes récupérables c'est-à-dire au prix d'achat qui s'entend du prix facturé, net de taxes récupérables auquel s'ajoutent notamment les droits de douane afférents aux biens acquis.
Les frais accessoires d'achats externes (payés à des tiers) sont, de part leur nature, inscrits au compte "autres charges externes".

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Elles ne sont pas constatées sous forme de provision.
Aucun accord particulier n'a été signé.

L'entreprise applique deux conventions collectives :
- Miroiterie, transformation et négoce du verre
- Bâtiment

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées d'après la convention collective "miroiterie, transformation et négoce du verre", dont relève la société. L'évaluation et les hypothèses de calcul retenues figurent dans le paragraphe des "engagements financiers" de l'annexe des comptes annuels.

Les engagements concernant la retraite des salariés qui relèvent de la convention collective du bâtiment n'ont pas été calculés. En effet, la PRO BTP se substitue à l'entreprise pour le versement des indemnités de fin de carrière.

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

CHANGEMENTS DE METHODE

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

DEDUCTION EXCEPTIONNELLE EN FAVEUR DE L'INVESTISSEMENT PRODUCTIF

L'impôt société de cet exercice est impacté par une déduction exceptionnelle en faveur de l'investissement productif constatée extra-comptablement sur le résultat fiscal pour un montant de 149 874.29 €.

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	218 963					218 963
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**218 963**					**218 963**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	39 666					39 666
Instal technique, matériel outillage industriels	5 265 758		48 755			5 314 513
Instal., agencement, aménagement divers	290 285		2 993			293 278
Matériel de transport	434 630		17 590			452 219
Matériel de bureau, mobilier	163 117		2 893			166 010
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 193 456**		**72 231**			**6 265 687**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	92 224				16 781	75 443
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**92 224**				**16 781**	**75 443**
TOTAL	**6 504 643**		**72 231**		**16 781**	**6 560 092**

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	169 706	4 685		174 391
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**169 706**	**4 685**		**174 391**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	9 053	5 288		14 341
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 644 234	491 663		4 135 896
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	196 478	17 634		214 112
	Matériel de transport	231 860	54 430		286 290
	Matériel de bureau, mobilier	138 126	16 860		154 986
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 219 750**	**585 875**		**4 805 626**
	TOTAL	**4 389 456**	**590 560**		**4 980 017**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	41 005		16	40 989
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**41 005**		**16**	**40 989**
	TOTAL GENERAL	**41 005**		**16**	**40 989**

Dont dotations et reprises - d'exploitation		16	
Dont dotations et reprises - financières			
Dont dotations et reprises - exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	75 443		75 443
Clients douteux ou litigieux	49 187		49 187
Autres créances clients	1 776 043	1 776 043	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 800	8 800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	28 893	28 893	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	4 609	4 609	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	78 143	78 143	
Charges constatées d'avances	39 249	39 249	
TOTAL DES CREANCES	**2 060 366**	**1 935 737**	**124 629**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 956	1 956		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	853 955	471 445	382 510	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 067 899	1 067 899		
Personnel et comptes rattachés	361 148	361 148		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 726	118 726		
Impôts sur les bénéfices	240 495	240 495		
Taxes sur la valeur ajoutée	46 599	46 599		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 005	11 005		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	711	711		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**2 702 494**	**2 319 984**	**382 510**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice — 506 270
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Réévaluations

Etat exprimé en **euros**

31/12/2023	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

NEANT

Frais d'établissement

31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Frais de recherche

Etat exprimé en **euros** — 31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique				
- N'entrant pas dans le cadre commande client				
- En fonction de clients potentiels				
Dép. R & D avec contrepartie spécifique				
- Clients français Etat collectivités publiques				
- Autres clients				
- Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D				
- Cotisations parafiscales				
- Subventions versées				
- Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	43 296	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	**43 296**	

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	NEANT		

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

	31/12/2023	31/12/2022
TOTAL		

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**82 005**
Autres créances		**82 005**
FRS AVOIRS A RECEVOIR	*54 971*	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	*4 609*	
DIV PRODUITS A RECEVOIR	*10 583*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*11 841*	

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**428 366**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**2 236**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*280*	
INTERETS COURUS A PAYER	*1 956*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**81 945**
FRS FACTURES NON PARVENUES	*81 945*	
Dettes fiscales et sociales		**344 186**
PERSONNEL CONGES PAYES	*101 717*	
PRIME VACANCES	*3 553*	
INTERESSEMENT PEE	*189 033*	
ORGAN. SOC. PROV.	*40 687*	
CH SOCIALES P. VACANCES	*1 421*	
ETAT CHARGES A PAYER	*6 730*	
TAXE APPRENTISSAGE	*1 044*	

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**39 249**
CREDIT-BAIL MOBILIER		1 120	
LOCATIONS DIVERSES		1 764	
REPARATIONS MATERIELS		8 970	
ASSURANCES		22 518	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES		2 099	
CHARGES LOCATIVES		79	
HONORAIRES		2 088	
SERVICES SANTE		525	
PETITS MATERIELS		86	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**39 249**

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2023**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Charges à répartir

Etat exprimé en **euros**	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	1 222,00	82,0155	100 223,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 222,00**	**82,0155**	**100 223,00**

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE				**259 990**	**259 990**
AMORTISSEMENTS — Cumul exercices antérieurs					
AMORTISSEMENTS — Dotation exercice					
AMORTISSEMENTS — **TOTAL**					
REDEVANCES PAYEES — Cumul exercices antérieurs				161 106	161 106
REDEVANCES PAYEES — Redevances Exercice				51 696	51 696
REDEVANCES PAYEES — **TOTAL**				**212 802**	**212 802**
REDEV. RESTANT A PAYER — à 1 an au plus				47 388	47 388
REDEV. RESTANT A PAYER — entre 1 et 5 ans					
REDEV. RESTANT A PAYER — à plus de 5 ans					
REDEV. RESTANT A PAYER — **TOTAL**				**47 388**	**47 388**
VALEUR RESIDUELLE — à 1 an au plus				2 600	2 600
VALEUR RESIDUELLE — entre 1 et 5 ans					
VALEUR RESIDUELLE — à plus de 5 ans					
VALEUR RESIDUELLE — **TOTAL**				**2 600**	**2 600**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				**51 737**	**51 737**

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		49 987	
		49 987	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE DU PERSONNEL RELEVANT DE LA CCN DE LA MIROITERIE, DE LA TRANSFORMATION ET DU NEGOCE DU VERRE : Indemnités de fin de carrière			
* Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 237 920 €			
* Dette actuarielle : 94 857 €		94 857	
		94 857	
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		4 214	
Engagements de locations financières		16 797	
		21 011	
Total des engagements financiers (1)		**165 855**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Pour estimer le montant de l'engagement retraite, une étude actuarielle a été réalisée sur l'ensemble du personnel suivant leurs spécificités (âge, catégorie socio-professionnelle, ancienneté au moment du départ en retraite, salaire brut annuel), et celles de l'entreprise (convention collective, hypothèse de progression des salaires et taux de rotation prévisionnel). Certains paramètres économiques (augmentation annuelle des salaires de 2 % et taux d'actualisation de 2%), sociaux (âge de départ prévu : 67 ans, taux de rotation retenu : 1%, taux de charges sociales patronales : 49% pour les cadres et 42% pour les non cadres, départ à l'initiative des salariés), et techniques (méthode de calcul retenue : retrospective prorata temporis, table de mortalité utilisée : règlementaire TH/TF 00-02) ont également été pris en compte.

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
EMPRUNT	NANTISSEMENT MATERIEL	CREDIT AGRICOLE	316 000	42 509
Crédits-bails	NANTISSEMENT MATERIEL	BANQUE POPULAIRE	486 000	81 626
EMPRUNT	NANTISSEMENT MATERIEL	CREDIT AGRICOLE	750 000	313 182
EMPRUNT	NANTISSEMENT MATERIEL	BANQUE POPULAIRE	750 000	302 657
		TOTAL	**2 302 000**	**739 974**

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2023**

A. Renseignements détaillés

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					

NEANT

B. Renseignements globaux

	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67120000 - PENALITES AMENDES FISCALE	450	
67180000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 327	
67560000 - VNC ACTIF IMMO. FINANCIERES	16 781	
77180000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		18 095
77560000 - PRODUITS CESSIONS ELETS ACTIF CEDES IMMO. FI.		11 933
Totalisation	**39 558**	**30 028**

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**

	31/12/2023
Avantage en nature	9 391
Remboursements Pro btp Arrêt Travail - IJSS - APRIL	4 619
Remboursements TIPP	9 208
Remboursement assurance	2 629
Remboursements Formations	658
TOTAL	**26 504**

DocuSign Envelope ID: 080E4413-0055-40A8-A0DA-4B2C3F6352B3

DIFFUVER

Société par actions simplifiée au capital de 100.223 euros

1225 rue Charles de Gaulle – 42210 Marclopt

392 757 639 RCS Saint-Etienne

(la « ***Société*** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 2 MAI 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, soit 1.185.462,15 euros comme suit :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 1.185.462,15 euros

Affectation

- Prélèvement sur le poste « autres réserves » 1.014.537,85 euros
- Soit un dividende de 2.200.000,00 euros

Le dividende revenant à chaque action est fixé à 1.800,33 euros (valeur arrondie).

La date de mise en paiement est fixée à l'issue des présentes.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2022	808.171,47 €	0,00 €	0,00 €
31 décembre 2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31 décembre 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:

231EDDC842D9493...

Monsieur Philippe Melon

Président

MICHEL COURAT AUDIT EURL
EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

DIFFUVER S.A.S

1225 Rue Charles de GAULLE
42210 MARCLOPT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

17 A RUE DE LA PRESSE – IMMEUBLE IMMOTECH – B.P. 20233 - 42000 ST ETIENNE
Tél. 04 77 91 31 91 – Fax. 04 77 74 60 80 – Mail : mcourat@perrincourat.fr
N° SIRET : 509 940 797 00020 – CODE ACTIVITE 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DIFFUVER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport :

Total du Bilan	7 610 207.95 €
Total du Compte de Résultat	10 069 215.44 €
Résultat de l'exercice	1 185 462.15€

Ces comptes ont été arrêtés par le Président.

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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

... / ...

Vérifications spécifiques

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

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelé à statuer sur les comptes.

Nous constatons que les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce, n'ont pas été disponibles, pour fournir à ce titre des chiffres fiables et pertinents.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

... / ...

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

- 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 ;

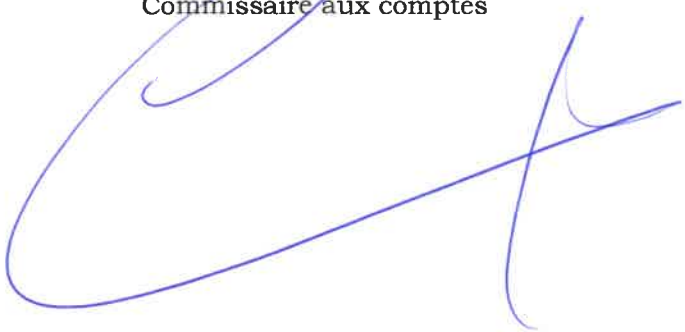
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Saint-Etienne
Le 24 avril 2024

Michel COURAT
Pour MICHEL COURAT AUDIT
Commissaire aux comptes



Etat exprimé en **euros**

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	175 667	174 391	1 276	5 961
Fonds commercial (1)	43 296		43 296	43 296
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	39 666	14 341	25 325	30 614
Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 314 513	4 135 896	1 178 616	1 621 525
Autres immobilisations corporelles	911 508	655 388	256 120	321 568
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	75 443		75 443	92 224
TOTAL (II)	6 560 092	4 980 017	1 580 076	2 115 187
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	769 000		769 000	914 147
En-cours de production de biens	90 551		90 551	223 913
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 825 229	40 989	1 784 240	2 022 477
Autres créances	120 445		120 445	65 723
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 500 493		1 500 493	100 493
DISPONIBILITES	1 726 153		1 726 153	931 940
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	39 249		39 249	35 127
TOTAL (III)	6 071 121	40 989	6 030 132	4 293 820
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	12 631 214	5 021 006	7 610 208	6 409 007

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		17 460
(3) dont créances à plus d'un an	49 187	51 154

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 223	100 223
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 022	10 022
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 607 197	2 447 397
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**1 185 462**	**1 159 800**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 902 904**	**3 717 442**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	855 911	1 362 098
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 810	239
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 067 899	780 694
	Dettes fiscales et sociales	777 973	536 501
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 377
	Autres dettes	711	655
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 707 304**	**2 691 565**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 610 208**	**6 409 007**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 185 462,15	1 159 800,18
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 319 984	1 837 650
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 956	1 737
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	10 202 577		10 202 577	8 113 879
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	**10 202 577**		**10 202 577**	**8 113 879**
	Production stockée			(133 362)	85 055
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26 520	67 470
	Autres produits			1 161	43
	Total des produits d'exploitation (1)			**10 096 896**	**8 266 448**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 591 900	4 807 160
	Variation de stock			145 146	(279 152)
	Autres achats et charges externes			1 333 846	967 579
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 202	67 353
	Salaires et traitements			1 224 152	1 177 119
	Charges sociales du personnel			643 159	489 253
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			590 560	599 245
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				93
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			43	8 731
	Total des charges d'exploitation (2)			**8 616 010**	**7 837 382**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 480 887**	**429 066**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 480 887**	**429 066**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	68 923	57 712
	Total des produits financiers	**68 923**	**57 712**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 235	11 624
	Total des charges financières	**6 235**	**11 624**
	RESULTAT FINANCIER	**62 688**	**46 088**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 543 574**	**475 154**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	18 095 11 933	10 090 834 038
	Total des produits exceptionnels	**30 028**	**844 128**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 777 16 781	869 52 650
	Total des charges exceptionnelles	**39 558**	**53 519**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(9 529)**	**790 609**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	348 583	105 962
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**10 195 848** **9 010 386**	**9 168 288** **8 008 487**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 185 462**	**1 159 800**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **7 610 208** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **10 195 848** euros
  - un total charges de **9 010 386** euros

  - dégage un résultat de **1 185 462** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le président de la **SAS DIFFUVER** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Fait à : MARCLOPT **, le** 28 Février 2024

Le représentant légal : Monsieur MELON Philippe
Le Président

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément :
- aux dispositions du Code de Commerce,
- au règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (règlement homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 et publié le 15 octobre 2014 au Journal Officiel de la République) et aux règlements successifs le modifiant.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles et incorporelles amortissables 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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Elles font l'objet d'un amortissement calculé suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel	1 à 3 ans
- Agencements et aménagements constructions	5 à 10 ans
- Agencements et aménagements divers	3 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 7 ans
- Matériels de bureau et informatiques	3 à 5 ans
- Mobiliers	5 à 7 ans
- Matériels de transport d'exploitation	2 à 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Lorsque la valeur actuelle d'un actif immobilisé amortissable devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle en constatant une dépréciation égale à la différence entre la valeur nette comptable et la valeur actuelle.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat et les frais accessoires, à l'exclusion des frais d'acquisition des immobilisations. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Compte tenu du caractère indéfiniment recouvrable du fonds commercial, sa durée d'utilisation ne peut pas être déterminée. Il n'est donc pas amorti. Il fait l'objet, à chaque clôture d'exercice, d'un test de dépréciation même en l'absence d'indice de perte de valeur.

AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et les frais d'acquisition des titres.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS ET EN COURS

Les stocks de matières premières sont composés d'éléments identifiables et d'éléments interchangeables.

Les éléments interchangeables sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu est retenu.

Les produits en cours de réalisation sont évalués à leur coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

DISPONIBILITES

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

ACHATS

Les achats sont comptabilisés hors taxes récupérables c'est-à-dire au prix d'achat qui s'entend du prix facturé, net de taxes récupérables auquel s'ajoutent notamment les droits de douane afférents aux biens acquis.
Les frais accessoires d'achats externes (payés à des tiers) sont, de part leur nature, inscrits au compte "autres charges externes".

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Elles ne sont pas constatées sous forme de provision.
Aucun accord particulier n'a été signé.

L'entreprise applique deux conventions collectives :
- Miroiterie, transformation et négoce du verre
- Bâtiment

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées d'après la convention collective "miroiterie, transformation et négoce du verre", dont relève la société. L'évaluation et les hypothèses de calcul retenues figurent dans le paragraphe des "engagements financiers" de l'annexe des comptes annuels.

Les engagements concernant la retraite des salariés qui relèvent de la convention collective du bâtiment n'ont pas été calculés. En effet, la PRO BTP se substitue à l'entreprise pour le versement des indemnités de fin de carrière.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

CHANGEMENTS DE METHODE

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

DEDUCTION EXCEPTIONNELLE EN FAVEUR DE L'INVESTISSEMENT PRODUCTIF

L'impôt société de cet exercice est impacté par une déduction exceptionnelle en faveur de l'investissement productif constatée extra-comptablement sur le résultat fiscal pour un montant de 149 874.29 €.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	218 963					218 963
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**218 963**					**218 963**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	39 666					39 666
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 265 758		48 755			5 314 513
	Instal., agencement, aménagement divers	290 285		2 993			293 278
	Matériel de transport	434 630		17 590			452 219
	Matériel de bureau, mobilier	163 117		2 893			166 010
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 193 456**		**72 231**			**6 265 687**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	92 224				16 781	75 443
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**92 224**				**16 781**	**75 443**
	TOTAL	**6 504 643**		**72 231**		**16 781**	**6 560 092**

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	169 706	4 685		174 391
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	169 706	4 685		174 391
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	9 053	5 288		14 341
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 644 234	491 663		4 135 896
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	196 478	17 634		214 112
	Matériel de transport	231 860	54 430		286 290
	Matériel de bureau, mobilier	138 126	16 860		154 986
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 219 750	585 875		4 805 626
	TOTAL	4 389 456	590 560		4 980 017

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	41 005		16	40 989
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**41 005**		**16**	**40 989**
	TOTAL GENERAL	**41 005**		**16**	**40 989**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			16	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	75 443		75 443
	Clients douteux ou litigieux	49 187		49 187
	Autres créances clients	1 776 043	1 776 043	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 800	8 800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 893	28 893	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 609	4 609	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	78 143	78 143	
	Charges constatées d'avances	39 249	39 249	
	TOTAL DES CREANCES	**2 060 366**	**1 935 737**	**124 629**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 956	1 956		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	853 955	471 445	382 510	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 067 899	1 067 899		
	Personnel et comptes rattachés	361 148	361 148		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 726	118 726		
	Impôts sur les bénéfices	240 495	240 495		
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 599	46 599		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 005	11 005		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	711	711		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 702 494**	**2 319 984**	**382 510**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	506 270
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Réévaluations

Etat exprimé en **euros**

31/12/2023	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

NEANT

Frais d'établissement

	31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique					
- N'entrant pas dans le cadre commande client					
- En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique					
- Clients français Etat collectivités publiques					
- Autres clients					
- Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D					
- Cotisations parafiscales					
- Subventions versées					
- Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	43 296	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	43 296	

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2023	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	NEANT		

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

	31/12/2023	31/12/2022
TOTAL		

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**82 005**
Autres créances		**82 005**
FRS AVOIRS A RECEVOIR	*54 971*	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	*4 609*	
DIV PRODUITS A RECEVOIR	*10 583*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*11 841*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**428 366**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**2 236**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*280*	
INTERETS COURUS A PAYER	*1 956*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**81 945**
FRS FACTURES NON PARVENUES	*81 945*	
Dettes fiscales et sociales		**344 186**
PERSONNEL CONGES PAYES	*101 717*	
PRIME VACANCES	*3 553*	
INTERESSEMENT PEE	*189 033*	
ORGAN. SOC. PROV.	*40 687*	
CH SOCIALES P. VACANCES	*1 421*	
ETAT CHARGES A PAYER	*6 730*	
TAXE APPRENTISSAGE	*1 044*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**39 249**
CREDIT-BAIL MOBILIER		1 120	
LOCATIONS DIVERSES		1 764	
REPARATIONS MATERIELS		8 970	
ASSURANCES		22 518	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES		2 099	
CHARGES LOCATIVES		79	
HONORAIRES		2 088	
SERVICES SANTE		525	
PETITS MATERIELS		86	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**39 249**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Charges à répartir

Etat exprimé en **euros**	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 222,00	82,0155	100 223,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 222,00**	**82,0155**	**100 223,00**

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					259 990	259 990
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				161 106	161 106
	Redevances Exercice				51 696	51 696
	TOTAL				212 802	212 802
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				47 388	47 388
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				47 388	47 388
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				2 600	2 600
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 600	2 600
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					51 737	51 737

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		49 987	
		49 987	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE DU PERSONNEL RELEVANT DE LA CCN DE LA MIROITERIE, DE LA TRANSFORMATION ET DU NEGOCE DU VERRE : Indemnités de fin de carrière			
* Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 237 920 €			
* Dette actuarielle : 94 857 €		94 857	
		94 857	
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		4 214	
Engagements de locations financières		16 797	
		21 011	
Total des engagements financiers (1)		**165 855**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Pour estimer le montant de l'engagement retraite, une étude actuarielle a été réalisée sur l'ensemble du personnel suivant leurs spécificités (âge, catégorie socio-professionnelle, ancienneté au moment du départ en retraite, salaire brut annuel), et celles de l'entreprise (convention collective, hypothèse de progression des salaires et taux de rotation prévisionnel). Certains paramètres économiques (augmentation annuelle des salaires de 2 % et taux d'actualisation de 2%), sociaux (âge de départ prévu : 67 ans, taux de rotation retenu : 1%, taux de charges sociales patronales : 49% pour les cadres et 42% pour les non cadres, départ à l'initiative des salariés), et techniques (méthode de calcul retenue : retrospective prorata temporis, table de mortalité utilisée : règlementaire TH/TF 00-02) ont également été pris en compte.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
EMPRUNT	NANTISSEMENT MATERIEL	CREDIT AGRICOLE	316 000	42 509
Crédits-bails	NANTISSEMENT MATERIEL	BANQUE POPULAIRE	486 000	81 626
EMPRUNT	NANTISSEMENT MATERIEL	CREDIT AGRICOLE	750 000	313 182
EMPRUNT	NANTISSEMENT MATERIEL	BANQUE POPULAIRE	750 000	302 657
		TOTAL	2 302 000	739 974

Filiales et participations

1/1

Etat exprimé en euros | 31/12/2023

A. Renseignements détaillés

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					

NEANT

B. Renseignements globaux

	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67120000 - PENALITES AMENDES FISCALE	450	
67180000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 327	
67560000 - VNC ACTIF IMMO. FINANCIERES	16 781	
77180000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		18 095
77560000 - PRODUITS CESSIONS ELETS ACTIF CEDES IMMO. FI.		11 933
Totalisation	**39 558**	**30 028**

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023
Avantage en nature	9 391
Remboursements Pro btp Arrêt Travail - IJSS - APRIL	4 619
Remboursements TIPP	9 208
Remboursement assurance	2 629
Remboursements Formations	658
TOTAL	**26 504**