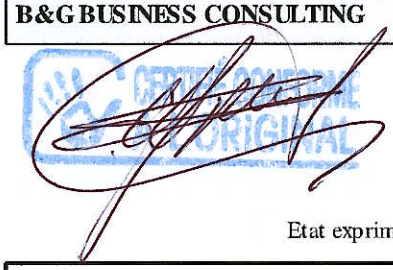
Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/09/2024 - 23440 - 1987 B 00092 - 339 704 595 - NEWMAT



Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	680 059	286 781	393 278	401 916
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	70 062	69 063	999	1 325
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	997 513	613 471	384 041	438 546
	Autres immobilisations corporelles	907 348	285 870	621 478	638 147
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	26 932		26 932	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	645 008	40 558	604 449	10 008
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	34 000		34 000	
	Autres immobilisations financières	54 072		54 072	66 569
	TOTAL (II)	**3 414 994**	**1 295 744**	**2 119 250**	**1 556 510**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	1 216 495	1 724	1 214 771	1 201 943
	En-cours de production de biens	205 771		205 771	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	29 939		29 939	25 978
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	42 729		42 729	24 078
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 875 074	128 266	3 746 808	1 888 767
	Autres créances	1 025 925		1 025 925	706 287
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 919		10 919	10 919
	DISPONIBILITES	322 708		322 708	266 314
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	54 363		54 363	89 973
	TOTAL (III)	**6 783 922**	**129 989**	**6 653 933**	**4 214 258**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	13 855		13 855	16 717
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**10 212 771**	**1 425 734**	**8 787 038**	**5 787 485**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 88 072 — 66 569

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	45 200	45 200
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 520	4 520
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	366 607	452 730
	Report à nouveau	(1)	(1)
	Résultat de l'exercice	**(215 024)**	**(86 123)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**201 302**	**416 326**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	288 695	268 113
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**288 695**	**268 113**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	327 768	435 043
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 502 669	1 511 188
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	611 712	165 751
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	935 817	848 251
	Dettes fiscales et sociales	912 132	694 864
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 006 228	1 447 952
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**8 296 326**	**5 103 047**
	Ecarts de conversion passif	714	
	TOTAL PASSIF	**8 787 038**	**5 787 485**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(215 023,61)	(86 123,27)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 684 614	4 589 929
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12 115	3 058
(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	478 800	308 488	787 288	713 889
	Production vendue (Biens)	749 198	2 708 944	3 458 142	3 571 574
	Production vendue (Services et Travaux)	2 223 863	284 339	2 508 203	1 729 962
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 451 861**	**3 301 772**	**6 753 633**	**6 015 425**
	Production stockée			209 731	8 831
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 016	19 384
	Autres produits			66 866	81 498
	Total des produits d'exploitation (1)			**7 071 246**	**6 125 138**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			389 963	336 281
	Variation de stock			(34 964)	(9 570)
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 075 576	930 475
	Variation de stock			21 919	42 070
	Autres achats et charges externes			3 099 401	2 695 967
	Impôts, taxes et versements assimilés			81 614	66 973
	Salaires et traitements			1 704 651	1 445 130
	Charges sociales du personnel			661 680	541 307
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			178 010	168 822
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			24 011	29 592
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			13 013	19 801
	Total des charges d'exploitation (2)			**7 214 875**	**6 266 849**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(143 629)**	**(141 711)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(143 629)**	**(141 711)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	39 504	33 747
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 448	330
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 862	1 535
	Différences positives de change	17 811	42 890
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**22 121**	**44 755**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	40 558	
	Intérêts et charges assimilées (4)	25 836	18 129
	Différences négatives de change	33 776	12 577
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**100 171**	**30 706**
	RESULTAT FINANCIER	**(78 050)**	**14 049**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(261 183)**	**(161 408)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	41 224	54 387
	Sur opérations en capital	12 514	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 985	89 478
	Total des produits exceptionnels	**62 723**	**143 865**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	(32 423)	68 580
	Sur opérations en capital	12 497	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	36 490	
	Total des charges exceptionnelles	**16 564**	**68 580**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**46 160**	**75 285**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	**7 156 090**	**6 313 759**
	TOTAL DES CHARGES	**7 371 113**	**6 399 882**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(215 024)**	**(86 123)**

(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		5 634

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 787 038** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 156 090** euros et un total **charges** de **7 371 113** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-215 024** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

La méthode du coût moyen unitaire pondéré est appliquée.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagement de retraite et indemnités assimilées

Les engagements de retraite et indemnités assimilées ont fait l'objet d'une provision.

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	716 868		39 156		5 903	750 121
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**716 868**		**39 156**		**5 903**	**750 121**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement			4 860		4 860	
	Instal technique, matériel outillage industriels	980 069		46 316		28 872	997 513
	Instal., agencement, aménagement divers	614 401		36 553			650 954
	Matériel de transport	61 684					61 684
	Matériel de bureau, mobilier	184 088		13 059		2 437	194 710
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			77 592		50 660	26 932
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 840 242**		**178 380**		**86 829**	**1 931 793**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 008		635 000			645 008
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	66 569		43 518		22 014	88 072
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**76 576**		**678 518**		**22 014**	**733 080**
	TOTAL	**2 633 686**		**896 054**		**114 746**	**3 414 994**

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	313 628	42 217		355 845
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**313 628**	**42 217**		**355 845**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	541 522	71 949		613 471
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	94 893	34 383		129 276
	Matériel de transport	47 002	5 878		52 880
	Matériel de bureau, mobilier	80 131	23 583		103 714
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**763 548**	**135 793**		**899 341**
	TOTAL	**1 077 176**	**178 010**		**1 255 186**

	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	161 959	36 490	8 985	189 464
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	16 717		2 862	13 855
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	89 436		4 060	85 376
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**268 113**	**36 490**	**15 907**	**288 695**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation		40 558		40 558
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	1 507	216		1 724
Sur comptes clients	109 777	23 795	5 307	128 266
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**111 285**	**64 570**	**5 307**	**170 548**
TOTAL GENERAL	**379 397**	**101 060**	**21 214**	**459 243**

Dont dotations et reprises { - d'exploitation		24 011	9 367
- financières		40 558	2 862
- exceptionnelles		36 490	8 985

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)	34 000	34 000	
	Autres immobilisations financières	54 072	54 072	
	Clients douteux ou litigieux	154 734	154 734	
	Autres créances clients	3 720 340	3 720 340	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	210	210	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 841	15 841	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	210 671	210 671	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 076	2 076	
	Groupe et associés (2)	294 280	294 280	
	Débiteurs divers	502 848	502 848	
	Charges constatées d'avances	54 363	54 363	
	TOTAL DES CREANCES	**5 043 434**	**5 043 434**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	34 000
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	294 280

		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)	12 115	12 115		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	315 653	315 653		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	935 817	935 817		
	Personnel et comptes rattachés	133 477	133 477		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269 317	269 317		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	428 533	428 533		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80 804	80 804		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 502 669	2 502 669		
	Autres dettes	3 006 228	3 006 228		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**7 684 614**	**7 684 614**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	509 617
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	625 881
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	20 561

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 257 615		1 257 615	
Autres créances	294 450	150 750	143 700	*95,32*
TOTAL	**1 552 065**	**150 750**	**1 401 315**	*929,56*

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 724	3 301	(577)	*-17,47*
Emprunts et dettes financières divers	20 561	9 592	10 969	*114,36*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 158	205 685	42 473	*20,65*
Dettes fiscales et sociales	262 255	265 997	(3 742)	*-1,41*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	998 782	88 108	910 674	*N/S*
TOTAL	**1 532 481**	**572 683**	**959 798**	*167,60*

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	54 363	89 973	(35 609)	-39,58
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**54 363**	**89 973**	**(35 609)**	-39,58

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 130,00	40,0000	45 200,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 130,00**	**40,0000**	**45 200,00**

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 en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		85 376	
		85 376	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**85 376**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Provision Indemnités de fin de carrière	85 376	
Totalisation	**85 376**	

NEWMAT
Société par actions simplifiée
au capital de 45.200 euros
Siège social : 140 Rue René Cauche
59139 NOYELLES LES SECLIN
339.704.595 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 SEPTEMBRE 2024

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à 215.023,61 euros de la manière suivante :

- Perte de l'exercice : ..... 215.023,61 euros
- En totalité au débit du poste « Autres réserves », soit : ..... (215.023,61) euros qui s'élevait à 366.606,95 euros, et qui de ce fait passe à 151.583,34 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Voix pour :
Voix contre :
Abstention :

Cette résolution, mise aux voix, est

Pour copie certifiée conforme

La Présidente
La société STRETCH AMERICA HOLDING LLC
représentée par Pascal GICQUEL



SAS NEWMAT

Siège social : 140 rue René Cauche

Capital social : 45 200,00 €

RCS LILLE METROPOLE 339 704 595

Exercice clôturé le 31/12/2023

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

AUDIT GAYANT
SARL DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
49 Boulevard Jeanne d'Arc 59500 DOUAI
DANIEL MOUY
Expert-Comptable – Commissaire aux Comptes
Expert de Justice honoraire inscrit près la Cour d'appel de Douai
danielmouy@orange.fr



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

DANIEL MOUY

COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXPERT-COMPTABLE

EXPERT DE JUSTICE HONORAIRE INSCIT PRES LA COUR D'APPEL

danielmouy@orange.fr

AUDIT GAYANT

Société de Commissariat aux Comptes

DANIEL MOUY

Expert-Comptable – Commissaire aux Comptes – Ancien Conseil Juridique
Expert de Justice honoraire inscrit près la Cour d'appel de Douai
Audit légal – Conseils aux entreprises - Evaluation

SAS NEWMAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

Aux Actionnaires,

1. Impossibilité de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la société NEWMAT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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.

En effet, en raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

2. Fondement de l'impossibilité de certifier

Les insuffisances dégagées au 31/12/2023 conduisent à s'interroger sur la possibilité pour la société NEWMAT de respecter le principe de continuité d'exploitation.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire au point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

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.

4. 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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

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.

5. 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.

Société à Responsabilité Limitée de Commissariat aux Comptes au capital de 1.000 Euros
49 Boulevard Jeanne d'Arc – BP 60058 – 59501 DOUAI CEDEX
RCS DOUAI 497 654 897
Tél. : 03 27 957 957
Adresse e-mail : danielmouy@orange.fr

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 représentant légal.

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

Il nous appartient d'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.

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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

DOUAI, le 11 juin 2024

AUDIT GAYANT
Daniel MOUY
Commissaire aux Comptes

Société à Responsabilité Limitée de Commissariat aux Comptes au capital de 1.000 Euros
49 Boulevard Jeanne d'Arc – BP 60058 – 59501 DOUAI CEDEX
RCS DOUAI 497 654 897
Tél. : 03 27 957 957
Adresse e-mail : danielmouy@orange.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	680 059	286 781	393 278	401 916
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	70 062	69 063	999	1 325
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	997 513	613 471	384 041	438 546
	Autres immobilisations corporelles	907 348	285 870	621 478	638 147
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	26 932		26 932	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	645 008	40 558	604 449	10 008
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	34 000		34 000	
	Autres immobilisations financières	54 072		54 072	66 569
	TOTAL (II)	**3 414 994**	**1 295 744**	**2 119 250**	**1 556 510**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	1 216 495	1 724	1 214 771	1 201 943
	En-cours de production de biens	205 771		205 771	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	29 939		29 939	25 978
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	42 729		42 729	24 078
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 875 074	128 266	3 746 808	1 888 767
	Autres créances	1 025 925		1 025 925	706 287
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 919		10 919	10 919
	DISPONIBILITES	322 708		322 708	266 314
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	54 363		54 363	89 973
	TOTAL (III)	**6 783 922**	**129 989**	**6 653 933**	**4 214 258**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	13 855		13 855	16 717
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**10 212 771**	**1 425 734**	**8 787 038**	**5 787 485**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			88 072	66 569
	(3) dont créances à plus d'un an				

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	45 200	45 200
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 520	4 520
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	366 607	452 730
	Report à nouveau	(1)	(1)
	Résultat de l'exercice	**(215 024)**	**(86 123)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**201 302**	**416 326**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	288 695	268 113
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**288 695**	**268 113**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	327 768	435 043
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 502 669	1 511 188
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	611 712	165 751
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	935 817	848 251
	Dettes fiscales et sociales	912 132	694 864
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 006 228	1 447 952
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**8 296 326**	**5 103 047**
	Ecarts de conversion passif	714	
	TOTAL PASSIF	**8 787 038**	**5 787 485**

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(215 023,61)	(86 123,27)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 684 614	4 589 929
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12 115	3 058
(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	478 800	308 488	787 288	713 889
	Production vendue (Biens)	749 198	2 708 944	3 458 142	3 571 574
	Production vendue (Services et Travaux)	2 223 863	284 339	2 508 203	1 729 962
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 451 861**	**3 301 772**	**6 753 633**	**6 015 425**
	Production stockée			209 731	8 831
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 016	19 384
	Autres produits			66 866	81 498
	Total des produits d'exploitation (1)			**7 071 246**	**6 125 138**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			389 963	336 281
	Variation de stock			(34 964)	(9 570)
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 075 576	930 475
	Variation de stock			21 919	42 070
	Autres achats et charges externes			3 099 401	2 695 967
	Impôts, taxes et versements assimilés			81 614	66 973
	Salaires et traitements			1 704 651	1 445 130
	Charges sociales du personnel			661 680	541 307
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			178 010	168 822
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			24 011	29 592
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			13 013	19 801
	Total des charges d'exploitation (2)			**7 214 875**	**6 266 849**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(143 629)**	**(141 711)**

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(143 629)**	**(141 711)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	39 504	33 747
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 448	330
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 862	1 535
	Différences positives de change	17 811	42 890
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**22 121**	**44 755**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	40 558	
	Intérêts et charges assimilées (4)	25 836	18 129
	Différences négatives de change	33 776	12 577
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**100 171**	**30 706**
	RESULTAT FINANCIER	**(78 050)**	**14 049**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(261 183)**	**(161 408)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	41 224	54 387
	Sur opérations en capital	12 514	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 985	89 478
	Total des produits exceptionnels	**62 723**	**143 865**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	(32 423)	68 580
	Sur opérations en capital	12 497	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	36 490	
	Total des charges exceptionnelles	**16 564**	**68 580**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**46 160**	**75 285**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	**7 156 090**	**6 313 759**
	TOTAL DES CHARGES	**7 371 113**	**6 399 882**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(215 024)**	**(86 123)**

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

(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		5 634

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 787 038** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 156 090** euros et un total **charges** de **7 371 113** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-215 024** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
La méthode du coût moyen unitaire pondéré est appliquée.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagement de retraite et indemnités assimilées

Les engagements de retraite et indemnités assimilées ont fait l'objet d'une provision.

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

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	716 868		39 156		5 903	750 121
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**716 868**		**39 156**		**5 903**	**750 121**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement			4 860		4 860	
	Instal technique, matériel outillage industriels	980 069		46 316		28 872	997 513
	Instal., agencement, aménagement divers	614 401		36 553			650 954
	Matériel de transport	61 684					61 684
	Matériel de bureau, mobilier	184 088		13 059		2 437	194 710
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			77 592		50 660	26 932
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 840 242**		**178 380**		**86 829**	**1 931 793**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 008		635 000			645 008
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	66 569		43 518		22 014	88 072
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**76 576**		**678 518**		**22 014**	**733 080**
	TOTAL	**2 633 686**		**896 054**		**114 746**	**3 414 994**

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

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	313 628	42 217		355 845
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**313 628**	**42 217**		**355 845**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	541 522	71 949		613 471
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	94 893	34 383		129 276
	Matériel de transport	47 002	5 878		52 880
	Matériel de bureau, mobilier	80 131	23 583		103 714
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**763 548**	**135 793**		**899 341**
	TOTAL	**1 077 176**	**178 010**		**1 255 186**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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							

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

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	161 959	36 490	8 985	189 464
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	16 717		2 862	13 855
	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	89 436		4 060	85 376
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**268 113**	**36 490**	**15 907**	**288 695**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation		40 558		40 558
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 507	216		1 724
	Sur comptes clients	109 777	23 795	5 307	128 266
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**111 285**	**64 570**	**5 307**	**170 548**
	TOTAL GENERAL	**379 397**	**101 060**	**21 214**	**459 243**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		24 011	9 367	
	- financières		40 558	2 862	
	- exceptionnelles		36 490	8 985	

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.

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

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)	34 000	34 000	
	Autres immobilisations financières	54 072	54 072	
	Clients douteux ou litigieux	154 734	154 734	
	Autres créances clients	3 720 340	3 720 340	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	210	210	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 841	15 841	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	210 671	210 671	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 076	2 076	
	Groupe et associés (2)	294 280	294 280	
	Débiteurs divers	502 848	502 848	
	Charges constatées d'avances	54 363	54 363	
	TOTAL DES CREANCES	**5 043 434**	**5 043 434**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	34 000
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	294 280

		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)	12 115	12 115		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	315 653	315 653		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	935 817	935 817		
	Personnel et comptes rattachés	133 477	133 477		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269 317	269 317		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	428 533	428 533		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80 804	80 804		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 502 669	2 502 669		
	Autres dettes	3 006 228	3 006 228		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**7 684 614**	**7 684 614**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	509 617
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	625 881
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	20 561

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 257 615		1 257 615	
Autres créances	294 450	150 750	143 700	*95,32*
TOTAL	**1 552 065**	**150 750**	**1 401 315**	*929,56*

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 724	3 301	(577)	*-17,47*
Emprunts et dettes financières divers	20 561	9 592	10 969	*114,36*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 158	205 685	42 473	*20,65*
Dettes fiscales et sociales	262 255	265 997	(3 742)	*-1,41*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	998 782	88 108	910 674	*N/S*
TOTAL	**1 532 481**	**572 683**	**959 798**	*167,60*

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	54 363	89 973	(35 609)	*-39,58*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**54 363**	**89 973**	**(35 609)**	*-39,58*

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 130,00	40,0000	45 200,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 130,00**	**40,0000**	**45 200,00**

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

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 en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		85 376	
		85 376	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**85 376**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Provision Indemnités de fin de carrière	85 376	
Totalisation	**85 376**	

DANIEL MOUY
Expert de Justice
Commissaire aux Comptes
Président honoraire
Tribunal de Commerce
Douai Cambrai

AUDIT GAYANT

Société de Commissariat aux Comptes

DANIEL MOUY

Expert-Comptable – Commissaire aux Comptes – Ancien Conseil Juridique
Expert de Justice honoraire inscrit près la Cour d'appel de Douai
Audit légal – Conseils aux entreprises - Evaluation

SAS NEWMAT

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31/12/2023

Aux Actionnaires,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il nous a été donne avis d'une convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce :

CONVENTION N°1 : CONTRATS DE DEVELOPPEMENT COMMERCIAL ET DE DISTRIBUTION

Des contrats de développement commercial et de distribution « pilote » ont été formalisés le 05/01/2015.
Le contrat de distribution « pilote » a fait l'objet d'un avenant en date du 27/10/2020.
Les effets juridiques de ces contrats avaient été suspendus quant à leur application.
Le représentant légal de la société concernée, à savoir NEWMAT U.S.A. Ltd, 81 Mahan Street, West Babylon, New York 11704 – USA, pris en la personne de Pascal GICQUEL a décidé de réactiver le contrat, en faisant valoir les droits de la société de droit américain NEWMAT USA LTD.
A ce titre, l'exercice 2023 enregistre en charges un montant de commissionnements pour ces opérations égale à la somme hors taxes de 95 000 €.
Ces sommes ont été déduites du résultat comptable.

DOUAI, le 11 juin 2024

AUDIT GAYANT
Daniel MOUY
Commissaire aux Comptes

Société à Responsabilité Limitée de Commissariat aux Comptes au capital de 1.000 Euros
49 Boulevard Jeanne d'Arc – BP 60058 – 59501 DOUAI CEDEX
RCS DOUAI 497 654 897
Tél. : 03 27 957 957
Adresse e-mail : danielmouy@orange.fr