Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

COMPTES ANNUELS

KALIZEA

2 RUE CLEMENT ADER 51100 REIMS

DATE DE CLOTURE : 30/06/2024

Certifié conforme le 09 janvier 2025 | 11:50:17 AM CET

VIVESCIA INDUSTRIES, Présidente
représentée par Frédéric KASAK

Signé par :
Frédéric KASAK
4297CA3AEE864F8...

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Sommaire

Bilan - Actif..... 3
Bilan - Passif..... 4
Compte de résultat..... 5
Compte de résultat (suite)..... 6
Faits caractéristiques..... 7
Règles et méthodes comptables..... 8
Immobilisations..... 11
Immobilisations Financières..... 12
Amortissements..... 13
Dépréciations..... 14
Stocks et en-cours..... 15
Etat des échéances des créan..... 16
Etat des créances..... 17
Trésorerie et équivalents..... 18
Produits à recevoir..... 19
Charges et produits constaté..... 20
Capitaux Propres..... 21
Provisions inscrites au bilan..... 22
Provisions Risques Charges..... 23
Etats échéance Dettes..... 24
Honoraires des commissaires 25
Charges à payer..... 26
Ventilation de l'impôt..... 27
Entreprises Liées..... 28
Ventilation du CA..... 29
Résultat Exceptionnel..... 30
Précisions sur les transfert..... 31
Engagements de Retraite..... 32
Engagements de retraite (Evols)..... 33
Engagements HB..... 34
instruments Financiers dérivés..... 35
Compte de résultat sur 5 ans..... 36
Sociétés Consolidantes..... 37
Filiales et Participations..... 38
Ventilation par catégorie de..... 39
Evènements Postérieurs..... 40
Intégration Fiscale..... 41

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

BILAN ACTIF

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	752 301	680 160	72 142	93 739
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	282 944	0	282 944	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***1 035 245***	***680 160***	***355 085***	***93 739***
Terrains	76 387	45 532	30 855	35 511
Constructions	4 026 006	3 765 612	260 394	224 807
Installations techniques, matériel	17 725 502	15 268 765	2 456 738	2 786 263
Autres immobilisations corporelles	280 660	251 078	29 582	43 553
Immobilisations en cours	885 318	0	885 318	641 562
Avances et acomptes	0	0	0	5 732
TOTAL immobilisations corporelles	***22 993 874***	***19 330 987***	***3 662 887***	***3 737 429***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	6 383 890	0	6 383 890	6 103 125
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	957 914	0	957 914	1 685 691
Autres immobilisations financières	366 501	0	366 501	383 670
TOTAL immobilisations financières	***7 708 306***	***0***	***7 708 306***	***8 172 486***
Total Actif Immobilisé (II)	***31 737 425***	***20 011 146***	***11 726 278***	***12 003 654***
Matières premières, approvisionnements	658 595	96 969	561 626	482 646
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	1 364 112	47 140	1 316 973	1 044 927
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	***2 022 708***	***144 109***	***1 878 599***	***1 527 572***
Avances et acomptes versés sur commandes	377	0	377	0
Clients et comptes rattachés	1 944 796	0	1 944 796	4 351 609
Autres créances	1 381 622	0	1 381 622	850 236
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***3 326 794***	***0***	***3 326 794***	***5 201 845***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	29 964	0	29 964	1 120 134
TOTAL Disponibilités	***29 964***	***0***	***29 964***	***1 120 134***
Charges constatées d'avance	0	0	0	351 274
Total Actif Circulant (III)	***5 379 466***	***144 109***	***5 235 358***	***8 200 825***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***37 116 891***	***20 155 255***	***16 961 636***	***20 204 479***

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	2 299 000	2 299 000	2 299 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			241 007	241 007
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	5 869	5 869
TOTAL Réserves			**246 876**	**246 876**
Report à nouveau			1 780 201	1 560 154
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**2 548 234**	**2 920 047**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			365 246	365 246
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***7 239 558***	***7 391 323***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			180 759	222 588
Provisions pour charges			395 290	419 236
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***576 050***	***641 824***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			164 382	205
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	0	2 858 067
TOTAL Dettes financières			***164 382***	***2 858 272***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 242 776	7 209 053
Dettes fiscales et sociales			1 319 700	1 408 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			72 454	484 329
Autres dettes			343 867	0
TOTAL Dettes d'exploitation			***8 978 797***	***9 102 209***
Produits constatés d'avance			2 850	210 851
TOTAL DETTES (IV)			***9 146 029***	***12 171 332***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***16 961 636***	***20 204 479***

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			54 616	0	54 616	0
Production vendue biens			22 885 475	21 940 030	44 825 505	53 187 111
Production vendue services			35 845	722 597	758 442	514 082
Chiffres d'affaires nets			***22 975 936***	***22 662 627***	***45 638 563***	***53 701 193***
Production stockée					203 453	303 166
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					151 062	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					627 211	774 851
Autres produits					2 187	36 004
Total des produits d'exploitation (I)					***46 622 476***	***54 815 214***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					8	-342
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					29 736 322	38 045 060
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-143 716	150 236
Autres achats et charges externes					9 020 946	7 584 365
Impôts, taxes et versements assimilés					309 799	246 733
Salaires et traitements					2 038 849	2 677 202
Charges sociales					819 991	824 438
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			760 481	782 984
		Dotations aux provisions			15 696	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				93 894	147 184
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				170 030	60 069
Autres charges					82 692	116 534
Total des charges d'exploitation (II)					***42 904 993***	***50 634 462***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					3 717 483	4 180 752
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					103 148	127 170
Autres intérêts et produits assimilés					5 726	153
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					17 134	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***126 008***	***127 323***
Dotations financières aux amortissements et provisions					11 339	10 029
Intérêts et charges assimilées					762 221	492 280
Différences négatives de change					33 184	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***806 744***	***502 309***
RÉSULTAT FINANCIER					-680 736	-374 986
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					3 036 747	3 805 766

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 356	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	417
Reprises sur provisions et transferts de charges	280 765	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***293 121***	***417***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 412	24 487
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 729	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***15 141***	***24 487***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**277 980**	**-24 070**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	766 493	861 649
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***47 041 605***	***54 942 954***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***44 493 370***	***52 022 907***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***2 548 234***	***2 920 047***

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

FAITS MARQUANTS

NEANT

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatif au plan comptable général.

Le règlement n°2015-05 publié par l'ANC le 2 juillet 2015 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est entré en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2017. Ce texte a pour vocation de modifier le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général en y insérant des dispositions dédiées aux instruments financiers. A ce titre, les principaux traitements et impacts sont présentés dans la rubrique "Instruments financiers".

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : conti nuité 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 à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Cet exercice couvre la période du 1er juillet au 30 juin 2024 soit une période de 12 mois.

UTILISATION D'ESTIMATIONS

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou/et compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels.
Compte tenu du contexte économique et financier au 30 juin 2024, ces estimations peuvent devoir être révisées
si les bases d'informations sur lesquelles elles ont été établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.
Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- l'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels,
- l'évaluation des provisions et des engagements de retraite,
- l'évaluation de la valorisation des titres de participation.

ACTIFS IMMOBILISES

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires);
- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production;
- les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :
- les logiciels, brevets acquis ou crées en interne, marques et licences.

Conformément au règlement CRC 2004-06 sur les actifs applicables à compter du 1er janvier 2005, les critères suivants doivent être respectés afin de pouvoir inscrire à l'actif une immobilisation incorporelle :

- Le projet doit être clairement identifié, suivi de façon individualisée et fiable;
- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique;
- Intention, capacité et assurance de la faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre;
- Avantages économiques futurs probables (c'est à dire l'avantage qu'a cet actif de contribuer, directement ou indirectement, à des flux nets de trésorerie au bénéfice de l'entité);
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle;
- Capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses liées à cet actif au cours de son développement.

Logiciels
Les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits principalement en charges. Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des progiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes. Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 1 an et 7 ans. Les mesures fiscales dérogatoires, permettant un amortissement accéléré de ces logiciels, peuvent être appliquées.

Immobilisations Corporelles

La société applique depuis le 1er juillet 2005 les réglements CRC 2002 - 10 relatif à l'amortissements et à la dépréciation des des actifs et CRC 2002 - 06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des acifs.

Pour la première application du réglement 2002- 10 au cours de l'exercice 2006, la société a retenu la méthode de réallocation des valeurs

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

comptables des actifs présents au 30 juin 2005. Ainsi, l'ensemble des actifs présents au 30 juin 2005, et dont la valeur d'achat était jugée significative, a fait l'objet d'une analyse de décomposition et les plans d'amortissement ont été revus sur des durées résiduelles d'utilisation à compter du 1er juillet 2005.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien. Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

	Durée
Constructions	5 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 20 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Immobilisations Financières

Conformément au règlement CRC n° 2004-06 qui a modifié le traitement comptable des titres à compter du 1er janvier 2005, les titres de participation acquis depuis cette date sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs. Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables. Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport. Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une provision pour dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges. La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à la quote-part de capitaux propres détenue, après prise en compte de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale. Par dérogation au principe du PCG, les reprises de provisions relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

Les immobilisations acquises en devises sont valorisées et comptabilisées en tenant compte du cours de la devise à la date d'acquisition.

Les frais d'acquisitions sont compatabilisés en titres de participation et amortis sur cinq ans par le biais d'amortissements dérogatoires.

STOCKS

Les stocks sont valorisés à leur coût d'acquisition par application de la méthode du coût moyen pondéré de la campagne en cours

Les produits finis sont valorisés au prix moyen d'achat de la matière première majoré des charges de fabrication calculées selon leur moyenne globale pondérée. Ces charges comprenent les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. En revanche, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les coûts d'emprunt ne sont pas inclus dans le coût des stocks. Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont comptabilisées au cours du jour de la couverture de la devise.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent les amortissements des frais d'acquisition des immobilsations financières. La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

OPÉRATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice. L'écart de conversion qui résulte de l'actualisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en application du règlement CRC n° 2000- 06 sur les passifs. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Les revenus provenant des ventes de biens sont comptabilisés lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur. Les revenus liés aux prestations de services sont comptabilisés en fonction de l'avancement des travaux à la clôture de l'exercice lorsqu'ils peuvent être mesurés de manière fiable.

INSTRUMENTS FINANCIERS

La société couvre normalement ses risques de change. Toutes les positions sont prises au moyen d'instruments financiers cotés sur les marchés organisés. Elle couvre également son risque lié à l'évolution du prix d'achat des matières premières sur le MATIF. Les résultats dégagés sur les opérations dénouées sont comptabilisées conformèment aux prescriptions en vigueur. Les positions à terme non encore échues figurent en engagement hors bilan.

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

IMMOBILISATIONS

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		743 441	0	291 804
Terrains		76 387	0	0
Constructions	Sur sol propre	2 849 747	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 081 794	0	94 465
Installations techniques, matériel et outillage industriels		17 405 478	0	320 025
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	51 418	0	0
	Matériel de transport	25 800	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	200 473	0	2 969
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		641 562	0	670 075
Avances et acomptes		5 732	0	0
	TOTAL (III)	***22 338 392***	***0***	***1 087 533***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		6 383 890	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		2 069 361	0	0
	TOTAL (IV)	***8 453 251***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***31 535 084***	***0***	***1 379 337***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	1 035 245	0
Terrains		0	0	76 387	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	2 849 747	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	1 176 259	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	17 725 502	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements,	0	0	51 418	0
	Matériel de transport	0	0	25 800	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	203 442	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		426 319	0	885 318	0
Avances et acomptes		5 732	0	0	0
	TOTAL (III)	***432 051***	***0***	***22 993 874***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	6 383 890	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		744 945	0	1 324 416	0
	TOTAL (IV)	***744 945***	***0***	***7 708 306***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***1 176 996***	***0***	***31 737 425***	***0***

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

IMMOBILISATIONS	Ouverture			Clôture
		Augmentations	Diminutions	
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Titres et autres formes de participations (créances)	6 383 890	0	0	6 383 890
Prêts et autres immobilisations financières	2 069 361	0	744 945	1 324 416
TOTAL DES VALEURS BRUTES	***8 453 251***	***0***	***744 945***	***7 708 306***
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Titres et autres formes de participations	280 765	0	280 765	0
Prêts et autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	***280 765***	***0***	***280 765***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Titres et autres formes de participations	6 103 125	280 765	0	6 383 890
Prêts et autres immobilisations financières	2 069 361	0	744 945	1 324 416
TOTAL DES VALEURS NETTES	***8 172 486***	***280 765***	***744 945***	***7 708 306***

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		649 702	30 458	0	680 160
Terrains		40 877	4 655	0	45 532
Constructions	Sur sol propre	2 816 913	10 621	0	2 827 534
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	889 821	48 257	0	938 078
Installations techniques, matériels et outillages		14 619 214	649 550	0	15 268 765
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	50 477	942	0	51 418
	Matériel de transport	25 800	0	0	25 800
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	157 861	15 999	0	173 860
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*18 600 963*	*730 024*	*0*	*19 330 987*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*19 250 665*	*760 481*	*0*	*20 011 146*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

DEPRECIATIONS

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		649 702	30 458	0	680 160
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		***649 702***	***30 458***	***0***	***680 160***
Terrains		40 877	4 655	0	45 532
Constructions	Sur sol propre	2 816 913	10 621	0	2 827 534
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	889 821	48 257	0	938 078
Installations techniques, matériels et outillages		14 619 214	649 550	0	15 268 765
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	50 477	942	0	51 418
	Matériel de transport	25 800	0	0	25 800
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	157 861	15 999	0	173 860
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		***18 600 963***	***730 024***	***0***	***19 330 987***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Titres et autres formes de participations		280 765	0	280 765	0
Autres Immobilisations financières					
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		***280 765***	***0***	***280 765***	***0***
Marchandises					
Matières premières et autres approvisionnements		147 184	93 894	96 969	144 109
DEPRECIATIONS DES STOCKS		***147 184***	***93 894***	***96 969***	***144 109***
Clients et comptes rattachés		0	0	0	0
Autres créances					
DEPRECIATIONS DES COMPTES CLIENTS		***0***	***0***	***0***	***0***
Valeurs mobilières de placement					
DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS		***0***	***0***	***0***	***0***
TOTAL DES DEPRECIATIONS		***19 678 614***	***854 375***	***377 734***	***20 155 255***

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Stocks et en cours

	Exercice N			Exercice N-1
	BRUT	DEPRECIATION	NET	NET
Matières premières, approvisionnements	658 595	96 969	561 626	482 646
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	1 364 112	47 140	1 316 973	1 044 927
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	**2 022 708**	**144 109**	**1 878 599**	**1 527 572**

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		957 914	957 914	0
Autres immos financières		366 501	366 501	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***1 324 416***	***1 324 416***	***0***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		1 944 796	1 944 796	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		8 072	8 072	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		48 918	48 918	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	388 935	388 935	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	84 304	84 304	0
Groupes et associés		182 138	182 138	0
Débiteurs divers		669 254	669 254	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***3 326 418***	***3 326 418***	***0***
Charges constatées d'avance		0	0	0
TOTAL DES CREANCES		***4 650 833***	***4 650 833***	***0***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		727 777		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours.

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

ETAT DES CRÉANCES

	30/06/2024			30/06/2023		
	Brut	Depreciations	Net	Brut	Depreciations	Net
Créances rattachés à des participations	0	0	0	0		0
Prêts	957 914	0	957 914	1 685 691		1 685 691
Autres immobilisations financiéres	366 501	0	366 501	383 670		383 670
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	***1 324 416***	***0***	***1 324 416***	***2 069 361***	***0***	***2 069 361***
Clients douteux ou litigieux	0		0	0	0	0
Autres créances clients	1 944 796		1 944 796	4 351 609		4 351 609
Créance représentative de titres prêts ou remis en garanties	0		0	0		0
Personnel et comptes rattachés	8 072		8 072	5 194		5 194
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 918		48 918	23 801		23 801
Impôts sur les bénéfices	0		0	0		0
Taxe sur la valeur ajoutée	388 935		388 935	262 964		262 964
Autres impôts, taxes et versements assimilées	0		0	0		0
Divers (état)	84 304		84 304	25 801		25 801
Groupe et associés	182 138		182 138	0		0
Débiteurs divers	669 254		669 254	532 476		532 476
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	***3 326 418***	***0***	***3 326 418***	***5 201 845***	***0***	***5 201 845***
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	***0***		***0***	***351 274***		***351 274***
TOTAL DES CREANCES	***4 650 833***	***0***	***4 650 833***	***7 622 480***	***0***	***7 622 480***

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE

Libellé	30/06/2024			30/06/2023		
Flux de trésorerie d'exploitation	**Brut**	**Dépréciations**	**Net**	**Brut**	**Dépréciations**	**Net**
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0	0
Comptes bancaires et autres disponibilités	29 964	0	29 964	1 120 134	0	1 120 134
Dettes financiéres à moins d'un an	164 382		164 382	0		0
Compte courant de trésorerie	0		0	-2 858 067		-2 858 067
TOTAL DISPONIBILITES	**194 346**	**0**	**194 346**	**-1 737 933**	**0**	**-1 737 933**

La trésorerie comprend les fonds et les dépôts à vue.

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

PRODUITS A RECEVOIR

	30/06/2024	30/06/2023
	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	0	0
Autres immobilisations financières	0	0
Créances clients et comptes rattachés	1 103	17 826
Personnel et comptes rattachés	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 918	0
Etat et autres collectivités publiques	25 801	25 801
Autres créances	133 048	0
Disponibilités	0	0
Total	**208 870**	**43 627**

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	***0***	***0***	***0***

Les charges constatées d'avance enregistrent les charges comptabilisées pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA ETALEMENT SUBVENTION CEE	2 850	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	***2 850***	***0***	***0***

Les produits constatées d'avance enregistrent les produits comptabilisées pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur.

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombre de titres				Valeur Nominale
	A l'ouverture	Crées pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture	
Actions ordinaires	302 500			302 500	7,60
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					

Variation des capitaux propres

En Euros	A l'ouverture	Variation de capital	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres variations	A la clôture
Capital social	2 299 000					2 299 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	241 007					241 007
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	5 869					5 869
Report à nouveau	1 560 154		220 047			1 780 201
Résultat de l'exercice	2 920 047		-2 920 047	2 548 234		2 548 234
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	365 246				0	365 246
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 391 323**	**0**	**-2 700 000**	**2 548 234**	**0**	**7 239 558**

La différence dans l'affectation de résultat correspond à la distribution de dividendes de l'exercice 2022/2023

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	365 246	0	0	365 246
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***365 246***	***0***	***0***	***365 246***
Provisions pour litige	222 588	170 030	222 588	170 030
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	419 236	27 035	50 981	395 290
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	10 729	0	10 729
TOTAL (II)	***641 824***	***207 794***	***273 569***	***576 050***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	280 765	0	280 765	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	147 184	93 894	96 969	144 109
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***427 949***	***93 894***	***377 734***	***144 109***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***1 435 019***	***301 688***	***651 303***	***1 085 405***
Dont dotations et reprises d'exploitation		279 620	370 538	
Dont dotations et reprises financières		11 339	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		10 729	280 765	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(En euros)	Ouverture	Dotation de l'exercice	Diminution			Clôture
			Provision utilisée	Provision non utilisée	Autre	30/06/2024
Provisions pour litiges	222 588	170 030	222 588			170 030
Provisions pour garanties données aux clients	0	0				0
Provisions pour pertes sur marché à terme		0				0
Provisions pour amendes et pénalités		0				0
Provisions pour pertes de change	0	0				0
Provisions pour pertes sur contrats		0				0
Autres provisions pour risques	0	10 729	0			10 729
PROVISIONS POUR RISQUES	**222 588**	**0**	**222 588**	**0**	**0**	**0**
Provisions pour pensions et obligations similaires	419 236	27 035	50 981			395 290
Provisions pour restructuration						0
Provisions pour impôts	0					0
Provisions pour renouvellement des immobilisations						0
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						0
Provisions pour charges sur congés à payer						0
Autres provisions pour charges						0
PROVISIONS POUR CHARGES	**419 236**	**27 035**	**50 981**	**0**	**0**	**395 290**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**641 824**	**0**	**273 569**	**0**	**0**	**0**

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	d'un an et - de cinq	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		164 382	164 382	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		7 242 776	7 242 776	0	0
Personnel et comptes rattachés		648 393	648 393	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		580 672	580 672	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	184	184	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	90 451	90 451	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		72 454	72 454	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		343 867	343 867	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		2 850	2 850	0	0
TOTAL DES DETTES		***9 146 029***	***9 146 029***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	30/06/2024	30/06/2023
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	21 223	19 621
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
Honoraires totaux	**21 223**	**19 621**

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 486 936
Dettes fiscales et sociales	1 107 405
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	29 611
Autres dettes	0
Total	**2 623 952**

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	3 036 747	0
Résultat exceptionnel	277 980	0
Crédit d'impôt		0
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		2 080
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	***3 314 727***	***2 080***

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

ENTREPRISES LIÉES : ELÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

	30/06/2024			30/06/2023		
En Euros	Entreprises liées	Participations	Total	Entreprises liées	Participations	Total
Bilan						
Avances et acomptes sur immobilisations						
Participations	6 383 890		6 383 890	6 103 125		6 103 125
Créances rattachées à des participations						
Prêts	957 914		957 914	1 685 691		1 685 691
Autres immobilisations financières						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances clients et comptes rattachés	364 000		364 000	347 000		347 000
Autres créances	135 983		135 983	0		0
Capital souscrit appelé non versé						
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
Emprunts et dettes financières divers						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 230 000		5 230 000	5 654 000		5 654 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	0		0	1 996 418		1 996 418
	13 071 787	**0**	**13 071 787**	**15 786 235**	**0**	**15 786 235**
Compte de résultat						
Produits de participation						
Autres produits financiers	108 874		108 874	127 170		127 170
Charges financières	322 573		322 573	244 474		244 474
	431 447	**0**	**431 447**	**371 644**	**0**	**371 644**

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR NATURE

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par nature			
Ventes de marchandises	54 616	0	
Production vendue biens	44 825 505	53 187 111	-15,72%
Autres produits d'activités annexes	85 229	89 129	-4,38%
Prestations Services	673 213	424 953	58,42%
Chiffres d'affaires nets	***45 638 563***	***53 701 193***	***-15,01%***

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	30/06/2024			30/06/2023		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	12 356	4 412	7 944	0	24 487	-24 487
Résultat exceptionnel sur Opérations en Capital	0	0	0	417	0	417
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL HORS DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS	12 356	4 412	7 944	417	24 487	-24 070
Dépréciations exceptionnelles	280 765	10 729	270 036	0	0	0
Transferts de charges exceptionnelles						
DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES	280 765	10 729	270 036	0	0	0
PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES						
TOTAL	**293 121**	**15 141**	**277 980**	**417**	**24 487**	**-24 070**

Détail des charges exceptionnelles

	30/06/2024
CORRECTION LITIGES	4 412
DOTATION EXCEPTIONNELLES CONGES PAYES	10 729
CORRECTION LITIGES	0
REPRISE DEPRECIATION TITRES PARTICIPATIONS	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 141

Détail des produits exceptionnels

	30/06/2024
CORRECTION LITIGES	0
DOTATION EXCEPTIONNELLES CONGES PAYES	0
CORRECTION LITIGES	12 356
REPRISE DEPRECIATION TITRES PARTICIPATIONS	280 765
	0
	0
	0
	0
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	293 121

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	256 673
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	***256 673***

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

En application de la loi française, la Société offre à ses employés différents régimes de retraite, indemnités de fin de carrière, primes liées aux médailles du travail et autres avantages complémentaires postérieurs à l'emploi afférents à son personnel retraité et actif. Ces avantages sont couverts de deux manières :

- par des régimes dits à cotisations définies ;
- par des régimes dits à prestations définies.

Les régimes dits à cotisations définies sont des régimes par lesquels l'employeur s'engage à verser des cotisations régulières. L'engagement de l'employeur se trouve limité au versement des cotisations prévues. L'employeur n'apporte pas de garantie sur le niveau futur des avantages versés au salarié ou au retraité (engagement dit « de moyens »). La charge annuelle correspond à la cotisation due au titre d'un exercice qui libère l'employeur de toute obligation ultérieure.Les régimes dits à prestations définies sont ceux par lesquels l'employeur garantit le niveau futur des prestations définies dans l'accord, le plus souvent en fonction du salaire et de l'ancienneté du salarié (engagement dit « de résultat »).

Les régimes à prestations définies peuvent :

- soit être financés par des versements à des fonds spécialisés dans la gestion des montants reçus ;
- soit être gérés de manière interne.

La société a le choix d'inscrire au bilan, sous forme de provisions, le montant correspondant à tout ou partie des engagements. Leur évaluation dépend de la recommandation CNC n° 2003-R01. Les engagements de retraite, médailles du travail et assimilés sont évalués par des actuaires indépendants, suivant la méthode des unités de crédit projetées (méthode rétrospective) avec salaires de fin de carrière.
Les calculs actuariels prennent en compte des hypothèses d'augmentation de salaires, de taux de rotation du personnel, de date de départ à la retraite, d'évolution prévisible de la rémunération, de l'espérance de vie, et d'inflation, ainsi qu'un taux d'actualisation approprié.
Les gains ou pertes actuariels ne sont comptabilisés en produit ou en charge que lorsque leur cumul excède 10 % du montant de l'obligation (méthode dite du « corridor »).
Ils sont répartis sur la durée résiduelle moyenne d'activité des salariés.Avec la loi portant réforme de la retraite, certains critères dont l'allongement de la durée d'activité sont modifiés.

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Les engagements de la société en matière de retraite et assimilés se décomposent comme suit :

	Régime à cotisations définies	Régime à prestations définies	Indemnités de départ à la retraite	Médailles du travail	Total
ENGAGEMENTS AU 30/06/2023			**405 411**	**13 825**	**419 236**
Charge d'interets					0
Coût des services rendus			21 690	930	22 620
Coût financier			11 339	464	11 803
Modification de régime					0
Rendt attendu des actifs					0
Ecarts actuariels reconnus			-5 994	-427	-6 421
Avantages versés et non remboursés			-47 279	-839	-48 118
Transferts			-3 702	-128	-3 830
					0
					0
ENGAGEMENTS AU 30/06/2024	0	0	**381 465**	**13 825**	**395 290**

Les hypothèses actuarielles utilisées sont les suivantes :

Taux d'actualisation	3.50% (IDR) / 3.40% (Médailles)
Taux d'augmentation future des salaires	3.00%
Taux de turnover du personnel	7.70%
Taux d'inflation	2.00%
Taux de charges sociales	47,56% (Cadres) / 41,42% (Non cadres)
Âge de départ à la retraite pour les cadres	65 / 66
Âge de départ à la retraite des ETAMS et compagnons	63 / 64
Espérance de vie	TH/TF 2017-2019

Le taux d`actualisation utilisé est basé, selon la recommandation du CNC, à la date de clôture, sur le taux des obligations d`entreprises de première catégorie.

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Engagements Hors-Bilan

Les engagements hors-bilan de la société se décomposent comme suit :

	Filiales et Participations	Autres Entreprises Liées	Tiers	30/06/2024	30/06/2023
Cautions de contre-garantie sur marchés					
Créances cédées (Dailly - Affacturage - ...)			7 372 279	7 372 279	6 337 182
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés, réelles					
Avals, cautions et garantie donnés					
Lettres d'intention					
Garanties de passif					
Autres engagements donnés			0	0	107 015
ENGAGEMENTS DONNES			**7 372 279**	**7 372 279**	**6 444 197**
Avals, cautions et garantie reçues			0	0	5 000
Créances assorties de garantie					
Abandon de créances avec clause de retour à meilleur fortune					
Chèques de caution					
ENGAGEMENTS REÇUS			**0**	**0**	**5 000**
TOTAL DES ENGAGEMENTS			**7 372 279**	**7 372 279**	**6 449 197**

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

INSTRUMENTS FINANCIERS DERIVES

Instruments financiers de couverture

Les instruments financiers dérivés de couverture s'analysent comme suit :

(En euros)	30/06/2024		30/06/2023	
	Notionnel	Ecart de juste valeur	Notionnel	Ecart de juste valeur
Risques de prix sur matières premières				
Marchés à recevoir à terme			-	-
Marchés à livrer à terme			-	-
Risques de taux				
SWAP : payeur taux fixe			-	-
SWAP : payeur taux variable			-	-
COLLAR : acheteur taux fixe			-	-
COLLAR : acheteur taux variable			-	-
Risques de change				
Achats devises			76 993	- 1 847
Ventes devises			1 445 449	3 280

Ces chiffres représentent les engagements hors bilan et sont valorisés au nominal.

Gestion du risque de matières premières

Instruments dérivés de matières premières qualifiés de couverture (stratégies Accès Marchés et Energie)

(En euros)	30/06/2024		30/06/2023	
	Notionnel	Ecart de juste valeur	Notionnel	Ecart de juste valeur
Gasoil - En tonnes				
Contrats à terme - achats	93	1 054	120	- 12 045
Contrats à terme - ventes			-	-
Energies - En MWH				
Swaps - achats	3 100	4 757	2 755	- 527 516
Swaps - ventes	18 900	- 53 094	3 648	752 453

Ces chiffres représentent les engagements hors bilan et sont valorisés au nominal.

Instruments dérivés de matières premières en Position Ouverte Isolée (autres stratégies)

(En euros)	30/06/2024		30/06/2023	
	Notionnel en Tonnes	Ecart de juste valeur	Notionnel en Tonnes	Ecart de juste valeur
Céréales - En Tonnes				
Contrats à terme - achats	40 100	46 475	48 200	-1 344 138
Contrats à terme - ventes	28 750	86 250	29 600	88 800
Swaps - achats			-	-
Swaps - ventes			-	-
Options call - achats			-	-
Options call - ventes			-	-
Options put - achats			-	-
Options put - ventes			-	-

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	2 299 000	2 299 000	2 299 000	2 299 000	2 299 000
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	302 500	302 500	302 500	302 500	302 500
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	34 071 221	33 912 518	41 357 526	53 701 193	45 638 563
b) Résultat avant impôts et charges calculées	1 872 762	1 396 639	769 165	4 007 110	4 014 755
c) Impôt sur les bénéfices	43 084	48 465	-51 405	861 649	766 493
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
e) Dotations aux amortissements et provisions	913 398	1 295 614	1 157 170	225 414	700 028
f) Résultat après impôts et charges calculées	916 279	52 560	-336 600	2 920 047	2 548 234
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	907 500	0	0	2 700 000	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	6,05	4,46	2,71	10,40	10,74
b) Résultat après impôts et charges calculées	3,03	0,17	-1,11	9,65	8,42
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	46	44	46	49	53
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	1 880 767	1 823 479	1 937 957	2 677 202	2 038 849
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	690 582	595 282	760 775	824 438	819 991

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

SOCIETES CONSOLIDANTES

Identités des sociétés consolidantes

Selon le règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC 2014-03, l'article du PCG 833-2/9 modifié précise :
La société KALIZEA est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de la société

VIVESCIA
2 RUE CLEMENT ADER BP 1017
51685 REIMS CEDEX 2

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Liste des filiales (détenues à + de 50%)

(En devise)	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Date de clôture
A - Filiales françaises : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
KALIZEA POLSKA en K PLN	1 600	12 592	100	3 207	3 207			92 977	8 961		30/06/2024
KALIZEA BOROMIR en K RON	22 500	-60	60	3 177	3 177			77 273	7 841		30/06/2024
			0								30/06/2024
			0								30/06/2024
			0								30/06/2024
			0								30/06/2024
			0								30/06/2024
B - Filiales étrangères : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
C - Filiales non reprises (valeur brute < 1 % du capital de la société)											
Filiales françaises											
Filiales étrangères											

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

Effectifs

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectf	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	13	10	2	1	15	11
Agents de maîtrise	8	8			8	8
Employés et techniciens	7	13			7	13
Ouvriers	23	25			23	25
Autres					0	0
TOTAL	***51***	***56***	***2***	***1***	***53***	***57***

L'effectif moyen du personnel est de : *53*

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

Docusign Envelope ID: AD7F2AD6-BCC3-4D39-9D24-27EDFC91D1BB

INTEGRATION FISCALE

La société KALIZEA a rejoint depuis le 1er juillet 2011 le groupe fiscal VIVESCIA INDUSTRIES (tête de groupe) en application des articles 223A et suivants du CGI.

KALIZEA verse à la société VIVESCIA INDUSTRIES, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif du dit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grévé son résultat et/ou sa plus value à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société KALIZEA aurait bénéficié en l'absence d'intégration fiscale.

KPMG S.A.
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

Kalizéa S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024
Kalizéa S.A.S.
2, rue Clément Ader - 51100 REIMS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG S.A.
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

Kalizéa S.A.S

2, rue Clément Ader - 51100 REIMS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

À l'Associé unique de la société Kalizéa S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Kalizéa S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante :

- Les informations relatives aux factures reçues et non réglées à la date de clôture ainsi que celles relatives aux factures émises et non réglées à la date de clôture (nombre, montant total, ventilation par tranches de retard) ne sont pas cohérentes avec les données sous-tendant la comptabilité.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Reims, le 21 octobre 2024

KPMG S.A.



Hervé MARTIN

Associé

COMPTES ANNUELS

KALIZEA

2 RUE CLEMENT ADER 51100 REIMS

DATE DE CLOTURE : 30/06/2024

Sommaire

Bilan - Actif..... 3
Bilan - Passif..... 4
Compte de résultat..... 5
Compte de résultat (suite)..... 6
Faits caractéristiques..... 7
Règles et méthodes comptables..... 8
Immobilisations..... 11
Immobilisations Financières..... 12
Amortissements..... 13
Dépréciations..... 14
Stocks et en-cours..... 15
Etat des échéances des créan..... 16
Etat des créances..... 17
Trésorerie et équivalents..... 18
Produits à recevoir..... 19
Charges et produits constaté..... 20
Capitaux Propres..... 21
Provisions inscrites au bilan..... 22
Provisions Risques Charges..... 23
Etats échéance Dettes..... 24
Honoraires des commissaires 25
Charges à payer..... 26
Ventilation de l'impôt..... 27
Entreprises Liées..... 28
Ventilation du CA..... 29
Résultat Exceptionnel..... 30
Précisions sur les transfert..... 31
Engagements de Retraite..... 32
Engagements de retraite (Evols)..... 33
Engagements HB..... 34
instruments Financiers dérivés..... 35
Compte de résultat sur 5 ans..... 36
Sociètés Consolidantes..... 37
Filiales et Participations..... 38
Ventilation par catégorie de..... 39
Evènements Postérieurs..... 40
Intégration Fiscale..... 41

BILAN ACTIF

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	752 301	680 160	72 142	93 739
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	282 944	0	282 944	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***1 035 245***	***680 160***	***355 085***	***93 739***
Terrains	76 387	45 532	30 855	35 511
Constructions	4 026 006	3 765 612	260 394	224 807
Installations techniques, matériel	17 725 502	15 268 765	2 456 738	2 786 263
Autres immobilisations corporelles	280 660	251 078	29 582	43 553
Immobilisations en cours	885 318	0	885 318	641 562
Avances et acomptes	0	0	0	5 732
TOTAL immobilisations corporelles	***22 993 874***	***19 330 987***	***3 662 887***	***3 737 429***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	6 383 890	0	6 383 890	6 103 125
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	957 914	0	957 914	1 685 691
Autres immobilisations financières	366 501	0	366 501	383 670
TOTAL immobilisations financières	***7 708 306***	***0***	***7 708 306***	***8 172 486***
Total Actif Immobilisé (II)	***31 737 425***	***20 011 146***	***11 726 278***	***12 003 654***
Matières premières, approvisionnements	658 595	96 969	561 626	482 646
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	1 364 112	47 140	1 316 973	1 044 927
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	***2 022 708***	***144 109***	***1 878 599***	***1 527 572***
Avances et acomptes versés sur commandes	377	0	377	0
Clients et comptes rattachés	1 944 796	0	1 944 796	4 351 609
Autres créances	1 381 622	0	1 381 622	850 236
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***3 326 794***	***0***	***3 326 794***	***5 201 845***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	29 964	0	29 964	1 120 134
TOTAL Disponibilités	***29 964***	***0***	***29 964***	***1 120 134***
Charges constatées d'avance	0	0	0	351 274
Total Actif Circulant (III)	***5 379 466***	***144 109***	***5 235 358***	***8 200 825***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***37 116 891***	***20 155 255***	***16 961 636***	***20 204 479***

BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	2 299 000	2 299 000	2 299 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			241 007	241 007
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	5 869	5 869
TOTAL Réserves			**246 876**	**246 876**
Report à nouveau			1 780 201	1 560 154
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**2 548 234**	**2 920 047**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			365 246	365 246
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***7 239 558***	***7 391 323***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			180 759	222 588
Provisions pour charges			395 290	419 236
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***576 050***	***641 824***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			164 382	205
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	0	2 858 067
TOTAL Dettes financières			***164 382***	***2 858 272***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 242 776	7 209 053
Dettes fiscales et sociales			1 319 700	1 408 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			72 454	484 329
Autres dettes			343 867	0
TOTAL Dettes d'exploitation			***8 978 797***	***9 102 209***
Produits constatés d'avance			2 850	210 851
TOTAL DETTES (IV)			***9 146 029***	***12 171 332***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***16 961 636***	***20 204 479***

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			54 616	0	54 616	0
Production vendue biens			22 885 475	21 940 030	44 825 505	53 187 111
Production vendue services			35 845	722 597	758 442	514 082
Chiffres d'affaires nets			***22 975 936***	***22 662 627***	***45 638 563***	***53 701 193***
Production stockée					203 453	303 166
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					151 062	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					627 211	774 851
Autres produits					2 187	36 004
Total des produits d'exploitation (I)					***46 622 476***	***54 815 214***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					8	-342
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					29 736 322	38 045 060
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-143 716	150 236
Autres achats et charges externes					9 020 946	7 584 365
Impôts, taxes et versements assimilés					309 799	246 733
Salaires et traitements					2 038 849	2 677 202
Charges sociales					819 991	824 438
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			760 481	782 984
		Dotations aux provisions			15 696	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				93 894	147 184
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				170 030	60 069
Autres charges					82 692	116 534
Total des charges d'exploitation (II)					***42 904 993***	***50 634 462***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					3 717 483	4 180 752
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					103 148	127 170
Autres intérêts et produits assimilés					5 726	153
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					17 134	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***126 008***	***127 323***
Dotations financières aux amortissements et provisions					11 339	10 029
Intérêts et charges assimilées					762 221	492 280
Différences négatives de change					33 184	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***806 744***	***502 309***
RÉSULTAT FINANCIER					-680 736	-374 986
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					3 036 747	3 805 766

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 356	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	417
Reprises sur provisions et transferts de charges	280 765	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***293 121***	***417***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 412	24 487
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 729	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***15 141***	***24 487***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**277 980**	**-24 070**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	766 493	861 649
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***47 041 605***	***54 942 954***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***44 493 370***	***52 022 907***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***2 548 234***	***2 920 047***

FAITS MARQUANTS

NEANT

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatif au plan comptable général.

Le règlement n°2015-05 publié par l'ANC le 2 juillet 2015 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est entré en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2017. Ce texte a pour vocation de modifier le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général en y insérant des dispositions dédiées aux instruments financiers. A ce titre, les principaux traitements et impacts sont présentés dans la rubrique "Instruments financiers".

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : conti nuité 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 à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Cet exercice couvre la période du 1er juillet au 30 juin 2024 soit une période de 12 mois.

UTILISATION D'ESTIMATIONS

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou/et compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels.
Compte tenu du contexte économique et financier au 30 juin 2024, ces estimations peuvent devoir être révisées
si les bases d'informations sur lesquelles elles ont été établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.
Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- l'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels,
- l'évaluation des provisions et des engagements de retraite,
- l'évaluation de la valorisation des titres de participation.

ACTIFS IMMOBILISES

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires);
- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production;
- les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :
- les logiciels, brevets acquis ou crées en interne, marques et licences.

Conformément au règlement CRC 2004-06 sur les actifs applicables à compter du 1er janvier 2005, les critères suivants doivent être respectés afin de pouvoir inscrire à l'actif une immobilisation incorporelle :

- Le projet doit être clairement identifié, suivi de façon individualisée et fiable;
- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique;
- Intention, capacité et assurance de la faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre;
- Avantages économiques futurs probables (c'est à dire l'avantage qu'a cet actif de contribuer, directement ou indirectement, à des flux nets de trésorerie au bénéfice de l'entité);
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle;
- Capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses liées à cet actif au cours de son développement.

Logiciels
Les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits principalement en charges. Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des progiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes. Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 1 an et 7 ans. Les mesures fiscales dérogatoires, permettant un amortissement accéléré de ces logiciels, peuvent être appliquées.

Immobilisations Corporelles

La société applique depuis le 1er juillet 2005 les réglements CRC 2002 - 10 relatif à l'amortissements et à la dépréciation des des actifs et CRC 2002 - 06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des acifs.

Pour la première application du réglement 2002- 10 au cours de l'exercice 2006, la société a retenu la méthode de réallocation des valeurs

comptables des actifs présents au 30 juin 2005. Ainsi, l'ensemble des actifs présents au 30 juin 2005, et dont la valeur d'achat était jugée significative, a fait l'objet d'une analyse de décomposition et les plans d'amortissement ont été revus sur des durées résiduelles d'utilisation à compter du 1er juillet 2005.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien. Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

	Durée
Constructions	5 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 20 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Immobilisations Financières

Conformément au règlement CRC n° 2004-06 qui a modifié le traitement comptable des titres à compter du 1er janvier 2005, les titres de participation acquis depuis cette date sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs. Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables. Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport. Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une provision pour dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges. La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à la quote-part de capitaux propres détenue, après prise en compte de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale. Par dérogation au principe du PCG, les reprises de provisions relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

Les immobilisations acquises en devises sont valorisées et comptabilisées en tenant compte du cours de la devise à la date d'acquisition.

Les frais d'acquisitions sont compatabilisés en titres de participation et amortis sur cinq ans par le biais d'amortissements dérogatoires.

STOCKS

Les stocks sont valorisés à leur coût d'acquisition par application de la méthode du coût moyen pondéré de la campagne en cours

Les produits finis sont valorisés au prix moyen d'achat de la matière première majoré des charges de fabrication calculées selon leur moyenne globale pondérée. Ces charges comprenent les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. En revanche, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les coûts d'emprunt ne sont pas inclus dans le coût des stocks. Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont comptabilisées au cours du jour de la couverture de la devise.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent les amortissements des frais d'acquisition des immobilsations financières. La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

OPÉRATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice. L'écart de conversion qui résulte de l'actualisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en application du règlement CRC n° 2000- 06 sur les passifs. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Les revenus provenant des ventes de biens sont comptabilisés lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur. Les revenus liés aux prestations de services sont comptabilisés en fonction de l'avancement des travaux à la clôture de l'exercice lorsqu'ils peuvent être mesurés de manière fiable.

INSTRUMENTS FINANCIERS

La société couvre normalement ses risques de change. Toutes les positions sont prises au moyen d'instruments financiers cotés sur les marchés organisés. Elle couvre également son risque lié à l'évolution du prix d'achat des matières premières sur le MATIF. Les résultats dégagés sur les opérations dénouées sont comptabilisées conformèment aux prescriptions en vigueur. Les positions à terme non encore échues figurent en engagement hors bilan.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		743 441	0	291 804
Terrains		76 387	0	0
Constructions	Sur sol propre	2 849 747	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 081 794	0	94 465
Installations techniques, matériel et outillage industriels		17 405 478	0	320 025
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	51 418	0	0
	Matériel de transport	25 800	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	200 473	0	2 969
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		641 562	0	670 075
Avances et acomptes		5 732	0	0
	TOTAL (III)	***22 338 392***	***0***	***1 087 533***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		6 383 890	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		2 069 361	0	0
	TOTAL (IV)	***8 453 251***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***31 535 084***	***0***	***1 379 337***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	1 035 245	0
Terrains		0	0	76 387	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	2 849 747	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	1 176 259	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	17 725 502	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements,	0	0	51 418	0
	Matériel de transport	0	0	25 800	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	203 442	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		426 319	0	885 318	0
Avances et acomptes		5 732	0	0	0
	TOTAL (III)	***432 051***	***0***	***22 993 874***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	6 383 890	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		744 945	0	1 324 416	0
	TOTAL (IV)	***744 945***	***0***	***7 708 306***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***1 176 996***	***0***	***31 737 425***	***0***

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

IMMOBILISATIONS	Ouverture			Clôture
		Augmentations	Diminutions	
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Titres et autres formes de participations (créances)	6 383 890	0	0	6 383 890
Prêts et autres immobilisations financières	2 069 361	0	744 945	1 324 416
TOTAL DES VALEURS BRUTES	***8 453 251***	***0***	***744 945***	***7 708 306***
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Titres et autres formes de participations	280 765	0	280 765	0
Prêts et autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	***280 765***	***0***	***280 765***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Titres et autres formes de participations	6 103 125	280 765	0	6 383 890
Prêts et autres immobilisations financières	2 069 361	0	744 945	1 324 416
TOTAL DES VALEURS NETTES	***8 172 486***	***280 765***	***744 945***	***7 708 306***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		649 702	30 458	0	680 160
Terrains		40 877	4 655	0	45 532
Constructions	Sur sol propre	2 816 913	10 621	0	2 827 534
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	889 821	48 257	0	938 078
Installations techniques, matériels et outillages		14 619 214	649 550	0	15 268 765
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	50 477	942	0	51 418
	Matériel de transport	25 800	0	0	25 800
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	157 861	15 999	0	173 860
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***18 600 963***	***730 024***	***0***	***19 330 987***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***19 250 665***	***760 481***	***0***	***20 011 146***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

DEPRECIATIONS

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		649 702	30 458	0	680 160
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		***649 702***	***30 458***	***0***	***680 160***
Terrains		40 877	4 655	0	45 532
Constructions	Sur sol propre	2 816 913	10 621	0	2 827 534
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	889 821	48 257	0	938 078
Installations techniques, matériels et outillages		14 619 214	649 550	0	15 268 765
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	50 477	942	0	51 418
	Matériel de transport	25 800	0	0	25 800
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	157 861	15 999	0	173 860
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		***18 600 963***	***730 024***	***0***	***19 330 987***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Titres et autres formes de participations		280 765	0	280 765	0
Autres Immobilisations financières					
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		***280 765***	***0***	***280 765***	***0***
Marchandises					
Matières premières et autres approvisionnements		147 184	93 894	96 969	144 109
DEPRECIATIONS DES STOCKS		***147 184***	***93 894***	***96 969***	***144 109***
Clients et comptes rattachés		0	0	0	0
Autres créances					
DEPRECIATIONS DES COMPTES CLIENTS		***0***	***0***	***0***	***0***
Valeurs mobilières de placement					
DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS		***0***	***0***	***0***	***0***
TOTAL DES DEPRECIATIONS		***19 678 614***	***854 375***	***377 734***	***20 155 255***

Stocks et en cours

	Exercice N			Exercice N-1
	BRUT	DEPRECIATION	NET	NET
Matières premières, approvisionnements	658 595	96 969	561 626	482 646
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	1 364 112	47 140	1 316 973	1 044 927
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	**2 022 708**	**144 109**	**1 878 599**	**1 527 572**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		957 914	957 914	0
Autres immos financières		366 501	366 501	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***1 324 416***	***1 324 416***	***0***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		1 944 796	1 944 796	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		8 072	8 072	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		48 918	48 918	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	388 935	388 935	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	84 304	84 304	0
Groupes et associés		182 138	182 138	0
Débiteurs divers		669 254	669 254	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***3 326 418***	***3 326 418***	***0***
Charges constatées d'avance		0	0	0
TOTAL DES CREANCES		***4 650 833***	***4 650 833***	***0***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		727 777		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours.

ETAT DES CRÉANCES

	30/06/2024			30/06/2023		
	Brut	Depreciations	Net	Brut	Depreciations	Net
Créances rattachés à des participations	0	0	0	0		0
Prêts	957 914	0	957 914	1 685 691		1 685 691
Autres immobilisations financiéres	366 501	0	366 501	383 670		383 670
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	***1 324 416***	***0***	***1 324 416***	***2 069 361***	***0***	***2 069 361***
Clients douteux ou litigieux	0		0	0	0	0
Autres créances clients	1 944 796		1 944 796	4 351 609		4 351 609
Créance représentative de titres prêts ou remis en garanties	0		0	0		0
Personnel et comptes rattachés	8 072		8 072	5 194		5 194
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 918		48 918	23 801		23 801
Impôts sur les bénéfices	0		0	0		0
Taxe sur la valeur ajoutée	388 935		388 935	262 964		262 964
Autres impôts, taxes et versements assimilées	0		0	0		0
Divers (état)	84 304		84 304	25 801		25 801
Groupe et associés	182 138		182 138	0		0
Débiteurs divers	669 254		669 254	532 476		532 476
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	***3 326 418***	***0***	***3 326 418***	***5 201 845***	***0***	***5 201 845***
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	***0***		***0***	***351 274***		***351 274***
TOTAL DES CREANCES	***4 650 833***	***0***	***4 650 833***	***7 622 480***	***0***	***7 622 480***

TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE

Libellé	30/06/2024			30/06/2023		
Flux de trésorerie d'exploitation	**Brut**	**Dépréciations**	**Net**	**Brut**	**Dépréciations**	**Net**
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0	0
Comptes bancaires et autres disponibilités	29 964	0	29 964	1 120 134	0	1 120 134
Dettes financiéres à moins d'un an	164 382		164 382	0		0
Compte courant de trésorerie	0		0	-2 858 067		-2 858 067
TOTAL DISPONIBILITES	**194 346**	**0**	**194 346**	**-1 737 933**	**0**	**-1 737 933**

La trésorerie comprend les fonds et les dépôts à vue.

PRODUITS A RECEVOIR

	30/06/2024	30/06/2023
	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	0	0
Autres immobilisations financières	0	0
Créances clients et comptes rattachés	1 103	17 826
Personnel et comptes rattachés	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 918	0
Etat et autres collectivités publiques	25 801	25 801
Autres créances	133 048	0
Disponibilités	0	0
Total	**208 870**	**43 627**

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	***0***	***0***	***0***

Les charges constatées d'avance enregistrent les charges comptabilisées pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA ETALEMENT SUBVENTION CEE	2 850	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	***2 850***	***0***	***0***

Les produits constatées d'avance enregistrent les produits comptabilisées pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur.

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombre de titres				Valeur Nominale
	A l'ouverture	Crées pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture	
Actions ordinaires	302 500			302 500	7,60
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					

Variation des capitaux propres

En Euros	A l'ouverture	Variation de capital	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres variations	A la clôture
Capital social	2 299 000					2 299 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	241 007					241 007
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	5 869					5 869
Report à nouveau	1 560 154		220 047			1 780 201
Résultat de l'exercice	2 920 047		-2 920 047	2 548 234		2 548 234
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	365 246				0	365 246
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 391 323**	**0**	**-2 700 000**	**2 548 234**	**0**	**7 239 558**

La différence dans l'affectation de résultat correspond à la distribution de dividendes de l'exercice 2022/2023

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	365 246	0	0	365 246
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***365 246***	***0***	***0***	***365 246***
Provisions pour litige	222 588	170 030	222 588	170 030
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	419 236	27 035	50 981	395 290
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	10 729	0	10 729
TOTAL (II)	***641 824***	***207 794***	***273 569***	***576 050***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	280 765	0	280 765	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	147 184	93 894	96 969	144 109
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***427 949***	***93 894***	***377 734***	***144 109***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***1 435 019***	***301 688***	***651 303***	***1 085 405***
Dont dotations et reprises d'exploitation		279 620	370 538	
Dont dotations et reprises financières		11 339	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		10 729	280 765	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(En euros)	Ouverture	Dotation de l'exercice	Diminution			Clôture
			Provision utilisée	Provision non utilisée	Autre	30/06/2024
Provisions pour litiges	222 588	170 030	222 588			170 030
Provisions pour garanties données aux clients	0	0				0
Provisions pour pertes sur marché à terme		0				0
Provisions pour amendes et pénalités		0				0
Provisions pour pertes de change	0	0				0
Provisions pour pertes sur contrats		0				0
Autres provisions pour risques	0	10 729	0			10 729
PROVISIONS POUR RISQUES	**222 588**	**0**	**222 588**	**0**	**0**	**0**
Provisions pour pensions et obligations similaires	419 236	27 035	50 981			395 290
Provisions pour restructuration						0
Provisions pour impôts	0					0
Provisions pour renouvellement des immobilisations						0
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						0
Provisions pour charges sur congés à payer						0
Autres provisions pour charges						0
PROVISIONS POUR CHARGES	**419 236**	**27 035**	**50 981**	**0**	**0**	**395 290**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**641 824**	**0**	**273 569**	**0**	**0**	**0**

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	d'un an et - de cinq	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		164 382	164 382	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		7 242 776	7 242 776	0	0
Personnel et comptes rattachés		648 393	648 393	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		580 672	580 672	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	184	184	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	90 451	90 451	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		72 454	72 454	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		343 867	343 867	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		2 850	2 850	0	0
TOTAL DES DETTES		***9 146 029***	***9 146 029***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	30/06/2024	30/06/2023
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	21 223	19 621
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
Honoraires totaux	**21 223**	**19 621**

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 486 936
Dettes fiscales et sociales	1 107 405
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	29 611
Autres dettes	0
Total	**2 623 952**

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	3 036 747	0
Résultat exceptionnel	277 980	0
Crédit d'impôt		0
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		2 080
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	***3 314 727***	***2 080***

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

ENTREPRISES LIÉES : ELÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

	30/06/2024			30/06/2023		
En Euros	Entreprises liées	Participations	Total	Entreprises liées	Participations	Total
Bilan						
Avances et acomptes sur immobilisations						
Participations	6 383 890		6 383 890	6 103 125		6 103 125
Créances rattachées à des participations						
Prêts	957 914		957 914	1 685 691		1 685 691
Autres immobilisations financières						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances clients et comptes rattachés	364 000		364 000	347 000		347 000
Autres créances	135 983		135 983	0		0
Capital souscrit appelé non versé						
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
Emprunts et dettes financières divers						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 230 000		5 230 000	5 654 000		5 654 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	0		0	1 996 418		1 996 418
	13 071 787	**0**	**13 071 787**	**15 786 235**	**0**	**15 786 235**
Compte de résultat						
Produits de participation						
Autres produits financiers	108 874		108 874	127 170		127 170
Charges financières	322 573		322 573	244 474		244 474
	431 447	**0**	**431 447**	**371 644**	**0**	**371 644**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR NATURE

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par nature			
Ventes de marchandises	54 616	0	
Production vendue biens	44 825 505	53 187 111	-15,72%
Autres produits d'activités annexes	85 229	89 129	-4,38%
Prestations Services	673 213	424 953	58,42%
Chiffres d'affaires nets	***45 638 563***	***53 701 193***	***-15,01%***

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	30/06/2024			30/06/2023		
	Produits	**Charges**	**Résultat**	**Produits**	**Charges**	**Résultat**
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	12 356	4 412	7 944	0	24 487	-24 487
Résultat exceptionnel sur Opérations en Capital	0	0	0	417	0	417
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL HORS DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS	12 356	4 412	7 944	417	24 487	-24 070
Dépréciations exceptionnelles	280 765	10 729	270 036	0	0	0
Transferts de charges exceptionnelles						
DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES	280 765	10 729	270 036	0	0	0
PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES						
TOTAL	**293 121**	**15 141**	**277 980**	**417**	**24 487**	**-24 070**

Détail des charges exceptionnelles

	30/06/2024
CORRECTION LITIGES	4 412
DOTATION EXCEPTIONNELLES CONGES PAYES	10 729
CORRECTION LITIGES	0
REPRISE DEPRECIATION TITRES PARTICIPATIONS	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 141

Détail des produits exceptionnels

	30/06/2024
CORRECTION LITIGES	0
DOTATION EXCEPTIONNELLES CONGES PAYES	0
CORRECTION LITIGES	12 356
REPRISE DEPRECIATION TITRES PARTICIPATIONS	280 765
	0
	0
	0
	0
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	293 121

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	256 673
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	***256 673***

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

En application de la loi française, la Société offre à ses employés différents régimes de retraite, indemnités de fin de carrière, primes liées aux médailles du travail et autres avantages complémentaires postérieurs à l'emploi afférents à son personnel retraité et actif. Ces avantages sont couverts de deux manières :

- par des régimes dits à cotisations définies ;
- par des régimes dits à prestations définies.

Les régimes dits à cotisations définies sont des régimes par lesquels l'employeur s'engage à verser des cotisations régulières. L'engagement de l'employeur se trouve limité au versement des cotisations prévues. L'employeur n'apporte pas de garantie sur le niveau futur des avantages versés au salarié ou au retraité (engagement dit « de moyens »). La charge annuelle correspond à la cotisation due au titre d'un exercice qui libère l'employeur de toute obligation ultérieure.Les régimes dits à prestations définies sont ceux par lesquels l'employeur garantit le niveau futur des prestations définies dans l'accord, le plus souvent en fonction du salaire et de l'ancienneté du salarié (engagement dit « de résultat »).

Les régimes à prestations définies peuvent :

- soit être financés par des versements à des fonds spécialisés dans la gestion des montants reçus ;
- soit être gérés de manière interne.

La société a le choix d'inscrire au bilan, sous forme de provisions, le montant correspondant à tout ou partie des engagements. Leur évaluation dépend de la recommandation CNC n° 2003-R01. Les engagements de retraite, médailles du travail et assimilés sont évalués par des actuaires indépendants, suivant la méthode des unités de crédit projetées (méthode rétrospective) avec salaires de fin de carrière.
Les calculs actuariels prennent en compte des hypothèses d'augmentation de salaires, de taux de rotation du personnel, de date de départ à la retraite, d'évolution prévisible de la rémunération, de l'espérance de vie, et d'inflation, ainsi qu'un taux d'actualisation approprié.
Les gains ou pertes actuariels ne sont comptabilisés en produit ou en charge que lorsque leur cumul excède 10 % du montant de l'obligation (méthode dite du « corridor »).
Ils sont répartis sur la durée résiduelle moyenne d'activité des salariés.Avec la loi portant réforme de la retraite, certains critères dont l'allongement de la durée d'activité sont modifiés.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Les engagements de la société en matière de retraite et assimilés se décomposent comme suit :

	Régime à cotisations définies	Régime à prestations définies	Indemnités de départ à la retraite	Médailles du travail	Total
ENGAGEMENTS AU 30/06/2023			**405 411**	**13 825**	**419 236**
Charge d'interets					**0**
Coût des services rendus			21 690	930	**22 620**
Coût financier			11 339	464	**11 803**
Modification de régime					**0**
Rendt attendu des actifs					**0**
Ecarts actuariels reconnus			-5 994	-427	**-6 421**
Avantages versés et non remboursés			-47 279	-839	**-48 118**
Transferts			-3 702	-128	**-3 830**
					0
					0
ENGAGEMENTS AU 30/06/2024	**0**	**0**	**381 465**	**13 825**	**395 290**

Les hypothèses actuarielles utilisées sont les suivantes :

Taux d'actualisation	3.50% (IDR) / 3.40% (Médailles)
Taux d'augmentation future des salaires	3.00%
Taux de turnover du personnel	7.70%
Taux d'inflation	2.00%
Taux de charges sociales	47,56% (Cadres) / 41,42% (Non cadres)
Âge de départ à la retraite pour les cadres	65 / 66
Âge de départ à la retraite des ETAMS et compagnons	63 / 64
Espérance de vie	TH/TF 2017-2019

Le taux d`actualisation utilisé est basé, selon la recommandation du CNC, à la date de clôture, sur le taux des obligations d`entreprises de première catégorie.

Engagements Hors-Bilan

Les engagements hors-bilan de la société se décomposent comme suit :

	Filiales et Participations	Autres Entreprises Liées	Tiers	30/06/2024	30/06/2023
Cautions de contre-garantie sur marchés					
Créances cédées (Dailly - Affacturage - ...)			7 372 279	7 372 279	6 337 182
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés, réelles					
Avals, cautions et garantie donnés					
Lettres d'intention					
Garanties de passif					
Autres engagements donnés			0	0	107 015
ENGAGEMENTS DONNES			**7 372 279**	**7 372 279**	**6 444 197**
Avals, cautions et garantie reçues			0	0	5 000
Créances assorties de garantie					
Abandon de créances avec clause de retour à meilleur fortune					
Chèques de caution					
ENGAGEMENTS REÇUS			**0**	**0**	**5 000**
TOTAL DES ENGAGEMENTS			**7 372 279**	**7 372 279**	**6 449 197**

INSTRUMENTS FINANCIERS DERIVES

Instruments financiers de couverture

Les instruments financiers dérivés de couverture s'analysent comme suit :

(En euros)	30/06/2024		30/06/2023	
	Notionnel	Ecart de juste valeur	Notionnel	Ecart de juste valeur
Risques de prix sur matières premières				
Marchés à recevoir à terme			-	-
Marchés à livrer à terme			-	-
Risques de taux				
SWAP : payeur taux fixe			-	-
SWAP : payeur taux variable			-	-
COLLAR : acheteur taux fixe			-	-
COLLAR : acheteur taux variable			-	-
Risques de change				
Achats devises			76 993	- 1 847
Ventes devises			1 445 449	3 280

Ces chiffres représentent les engagements hors bilan et sont valorisés au nominal.

Gestion du risque de matières premières

Instruments dérivés de matières premières qualifiés de couverture (stratégies Accès Marchés et Energie)

(En euros)	30/06/2024		30/06/2023	
	Notionnel	Ecart de juste valeur	Notionnel	Ecart de juste valeur
Gasoil - En tonnes				
Contrats à terme - achats	93	1 054	120	- 12 045
Contrats à terme - ventes			-	-
Energies - En MWH				
Swaps - achats	3 100	4 757	2 755	- 527 516
Swaps - ventes	18 900	- 53 094	3 648	752 453

Ces chiffres représentent les engagements hors bilan et sont valorisés au nominal.

Instruments dérivés de matières premières en Position Ouverte Isolée (autres stratégies)

(En euros)	30/06/2024		30/06/2023	
	Notionnel en Tonnes	Ecart de juste valeur	Notionnel en Tonnes	Ecart de juste valeur
Céréales - En Tonnes				
Contrats à terme - achats	40 100	46 475	48 200	-1 344 138
Contrats à terme - ventes	28 750	86 250	29 600	88 800
Swaps - achats			-	-
Swaps - ventes			-	-
Options call - achats			-	-
Options call - ventes			-	-
Options put - achats			-	-
Options put - ventes			-	-

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	2 299 000	2 299 000	2 299 000	2 299 000	2 299 000
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	302 500	302 500	302 500	302 500	302 500
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	34 071 221	33 912 518	41 357 526	53 701 193	45 638 563
b) Résultat avant impôts et charges calculées	1 872 762	1 396 639	769 165	4 007 110	4 014 755
c) Impôt sur les bénéfices	43 084	48 465	-51 405	861 649	766 493
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
e) Dotations aux amortissements et provisions	913 398	1 295 614	1 157 170	225 414	700 028
f) Résultat après impôts et charges calculées	916 279	52 560	-336 600	2 920 047	2 548 234
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	907 500	0	0	2 700 000	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	6,05	4,46	2,71	10,40	10,74
b) Résultat après impôts et charges calculées	3,03	0,17	-1,11	9,65	8,42
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	46	44	46	49	53
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	1 880 767	1 823 479	1 937 957	2 677 202	2 038 849
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	690 582	595 282	760 775	824 438	819 991

SOCIETES CONSOLIDANTES

Identités des sociétés consolidantes

Selon le règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC 2014-03, l'article du PCG 833-2/9 modifié précise :
La société KALIZEA est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de la société

VIVESCIA
2 RUE CLEMENT ADER BP 1017
51685 REIMS CEDEX 2

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Liste des filiales (détenues à + de 50%)

(En devise)	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Date de clôture
A - Filiales françaises : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
KALIZEA POLSKA en K PLN	1 600	12 592	100	3 207	3 207			92 977	8 961		30/06/2024
KALIZEA BOROMIR en K RON	22 500	-60	60	3 177	3 177			77 273	7 841		30/06/2024
			0								30/06/2024
			0								30/06/2024
			0								30/06/2024
			0								30/06/2024
			0								30/06/2024
B - Filiales étrangères : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
C - Filiales non reprises (valeur brute < 1 % du capital de la société)											
Filiales françaises											
Filiales étrangères											

Effectifs

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectf	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	13	10	2	1	15	11
Agents de maîtrise	8	8			8	8
Employés et techniciens	7	13			7	13
Ouvriers	23	25			23	25
Autres					0	0
TOTAL	***51***	***56***	***2***	***1***	***53***	***57***

L'effectif moyen du personnel est de : *53*

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

INTEGRATION FISCALE

La société KALIZEA a rejoint depuis le 1er juillet 2011 le groupe fiscal VIVESCIA INDUSTRIES (tête de groupe) en application des articles 223A et suivants du CGI.

KALIZEA verse à la société VIVESCIA INDUSTRIES, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif du dit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grévé son résultat et/ou sa plus value à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société KALIZEA aurait bénéficié en l'absence d'intégration fiscale.