Rabah MANSOURI

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

1 bis, avenue Foch
94160 SAINT MANDE
TEL : 01 43 74 28 80

PROVA

Société par actions simplifiée au capital de 2.118.700 €
Siège Social : 46, rue Colmet LEPINAY
93100 Montreuil–Sous-Bois
RCS : BOBIGNY 582 141 990

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport comprend 29 pages

PROVA

Société par actions simplifiée au capital de 2.118.700 €
Siège social : 46, rue Colmet Lepinay
RCS : BOBIGNY 582 141 990

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée Générale des Associés de la société « SAS PROVA »,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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'indépendances prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823.9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

Vérification spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente.

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

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

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

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

• il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant 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.

Saint-Mandé, le 11 juin 2024



R.MANSOURI
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net31/12/2023 ③	Net 31/12/2022 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	993 868	AG	262 796	731 072	90
Fonds commercial (1)	AH	69	AI		69	69
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN	407 537	AO		407 537	407 537
Constructions	AP	24 724 600	AQ	14 252 704	10 471 896	10 282 486
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	13 732 033	AS	9 884 817	3 847 215	4 841 847
Autres immobilisations corporelles	AT	5 346 845	AU	3 487 330	1 859 516	1 309 743
Immobilisations en cours	AV	225 288	AW		225 288	583 411
Avances et acomptes (2)	AX	4 347 679	AY		4 347 679	1 653 869
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU	1 420 986	CV		1 420 986	1 609 525
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF	12 121 142	BG		12 121 142	1 584 565
Autres immobilisations financières (2)	BH	872 467	BI		872 467	608 121
TOTAL II	BJ	**64 192 513**	BK	**27 887 647**	**36 304 866**	**22 881 263**
Matières premières, approvisionnements	BL	41 755 802	BM	3 031 100	38 724 702	39 267 117
En cours de production : - de biens	BN		BO			
En cours de production : - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT		BU			
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	23 962 116	BY	16 403	23 945 713	18 549 984
Autres créances (3)	BZ	7 516 198	CA		7 516 198	9 617 473
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD	15 214 941	CE		15 214 941	1 907 900
Disponibilités	CF	35 958 834	CG		35 958 834	39 537 746
Charges constatées d'avance (3)	CH	701 771	CI		701 771	724 739
TOTAL III	CJ	**125 109 662**	CK	**3 047 503**	**122 062 159**	**109 604 958**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**	CW	**622 479**			**622 479**	
Primes de remboursement des obligations **V**	CM					
Ecarts de conversion actif **VI**	CN	**133 423**			**133 423**	**480 436**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**190 058 077**	IA	**30 935 150**	**159 122 927**	**132 966 657**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

				Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	2 118 700	DA	2 118 700	2 118 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	11 346 882	11 346 882
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	211 870	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	74 475 137	62 646 216
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	12 129 192	15 795 345
Subventions d'investissement			DJ	308 210	127 698
Provisions réglementées			DK	572 781	7 838 457
TOTAL I			DL	**101 162 773**	**100 073 297**
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP	133 927	611 627
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR	**133 927**	**611 627**
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	33 816 408	11 177 794
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	12 259 912	8 715 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 054 628	4 998 688
Dettes fiscales et sociales			DY	6 149 852	6 462 388
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	533 334	870 379
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	**57 814 135**	**32 224 350**
Écarts de conversion passif	**V**		ED	**12 093**	**57 383**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**159 122 927**	**132 966 657**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	26 779 753	32 224 350
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	254 841	

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

		France	Exportations et livr. intracommunautaires	Total	31/12/2022
Ventes de marchandises	FA / FB / FC				
Production vendue : - biens	FD / FE / FF	28 107 246	69 468 986	97 576 232	97 031 897
Production vendue : - services	FG / FH / FI	306 632		306 632	291 514
Chiffre d'affaires net	FJ / FK / FL	28 413 878	69 468 986	97 882 864	97 323 411
Production stockée	FM				
Production immobilisée	FN				
Subventions d'exploitation	FO			347 315	9 320
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)	FP			4 457 732	4 102 786
Autres produits (1) (11)	FQ			379 323	1 613 515
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR			**103 067 234**	**103 049 032**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	FS				
Variation de stock (marchandises)	FT				
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	FU			34 313 451	51 912 350
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	FV			585 384	-18 107 383
Autres achats et charges externes (3)	FW			31 469 729	26 120 015
Impôts, taxes et versements assimilés	FX			1 058 867	1 002 461
Salaires et traitements	FY			13 708 665	12 177 649
Charges sociales (10)	FZ			5 910 173	5 841 243
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements	GA			3 739 640	3 147 524
(dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)	HS				
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions	GB				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions	GC			3 031 100	3 094 873
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				93 191
Autres charges (12)	GE			1 733 407	1 554 305
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF			**95 550 416**	**86 836 226**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG			**7 516 818**	**16 212 805**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**	GH				
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**	GI				
Produits financiers de participations (5)	GJ				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL			979 448	134 991
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM			578 129	45 006
Différences positives de change	GN			987 675	1 489 700
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO				
Total des produits financiers (V)	GP			**2 545 252**	**1 669 698**
Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ			133 927	522 938
Intérêts et charges assimilées (6)	GR			1 058 897	294 899
Différences négatives de change	GS			1 669 342	964 135
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
Total des charges financières (VI)	GU			**2 862 167**	**1 781 973**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV			**-316 915**	**-112 275**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW			**7 199 903**	**16 100 531**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

		31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		553
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	5 308 206	132 122
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	7 265 675	6 279 509
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**12 573 881**	**6 412 184**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 689	380
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	3 573 299	6 107
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		362 442
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**3 583 988**	**368 929**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**8 989 894**	**6 043 255**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ	**1 251 330**	**1 691 319**
Impôts sur les bénéfices **X**	HK	**2 809 274**	**4 657 122**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**118 186 367**	**111 130 914**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**106 057 174**	**95 335 569**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**12 129 192**	**15 795 345**

(1)	Dont :	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)		- Produits de locations immobilières	HY		
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP	1 133 079	865 123
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	1J	503 157	
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	1K	467 926	
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)		- Transferts de charges	A1	1 315 190	1 142 433
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	556 578	344 403
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6			
		obligatoires A9			
		(dont cotisations facultatives Madelin) A7			
		(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 159 122 927 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 12 129 192 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Il a été notifié en date du 10 février 2023 la fin de l'application du régime de l'intégration fiscale défini à l'article 223A.

La société a réalisé des investissements significatifs sur l'exercice :
- projets informatiques à hauteur de 0,7 M€,
- site en cours de restructuration à AUTRUY pour 1,6 M€,
- site en construction à MONTRICHARD pour 2,5 M€,
- restructuration siège à MONTREUIL pour 1,3 M€,
- financement de la filiale ASIE pour son site industriel en cours de construction en Thaïlande pour 10,7 M€.

Au total, la société a réalisé en 2023 des investissements pour environ 17 M€.

De nombreuses charges ont été enregistrées dans les frais généraux en lien avec ces investissements entrainant une diminution du résultat d'exploitation.

Afin de financer ces investissements et sa croissance, la société a souscrit de nouveaux emprunts pour 26 M€ en 2023.

Cours de la vanille en baisse en fin d'année 2023 puis en 2024 entrainant une dépréciation sur stock de l'ordre de 3 M€ sur certaines matières.

Le résultat exceptionnel est conséquent, proche de +9 M€, en lien avec :
- la reprise de la provision pour hausse des prix de 2017 à hauteur de 7,2 M€,
- la cession de la filiale PROJAVA en Indonésie pour un prix de 1,9 M€ dont une plus-value de 1,7 M€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun évènement significatif n'est à signaler.

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

Aucun changement de méthode n'est à signaler.

- Changement d'estimation ou de modalités d'application :

Aucun changement d'estimation n'est à signaler.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Notons que les immobilisations incorporelles concernent principalement le développement de nouveaux logiciels dans le système d'informations de la société, évalués au coût de revient, coût de développement pour un total de 0,7 M€.

Les membres du bureau d'étude de la société ont travaillé sur les différents projets de construction en 2023 (AUTRUY, MONTRICHARD, MAKARA en ASIE). Ces coûts de développement ont été immobilisés selon les charges de personnel concernées pour un total de 375 K€.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Constructions 10 à 20 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 10 ans,
- Matériel et outillage 4 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier 3 à 4 ans,
- Matériel de bureau 5 à 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont valorisés au coût unitaire moyen pondéré.

Les produits semi-ouvrés et produits finis sont valorisés au prix de revient.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La société a souscrit un accord, auprès de la société GESCA, pour assurer les indemnités de départ à la retraite futures.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à XXX € hors taxe.

Etat des immobilisations

	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	262 196		731 740
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**262 196**		**731 740**
Immobilisations corporelles			
Terrains	407 537		
Constructions : - Sur sol propre	4 898 399		
Constructions : - Sur sol d'autrui	10 062		
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions	18 166 248		1 649 891
Installations : - Techniques, matériel et outillage	13 141 853		590 180
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	703 437		508 112
Matériel : - De transport	311 921		43 786
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	3 325 486		511 838
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	583 411		
Avances et acomptes	1 653 869		2 693 810
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**43 202 222**		**5 997 617**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	1 609 525		
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 192 686		10 800 923
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**3 802 211**		**10 800 923**
TOTAL GÉNÉRAL	**47 266 629**		**17 530 280**

	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			993 936	
TOTAL			**993 936**	
Terrains			407 537	
Constructions : - Sur sol propre			4 898 399	
Constructions : - Sur sol d'autrui			10 062	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.			19 816 139	
Installations : - Techniques, matériel et outillage			13 732 033	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			1 211 548	
Matériel : - De transport		57 734	297 973	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			3 837 323	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		358 123	225 288	
Avances et acomptes			4 347 679	
TOTAL		**415 857**	**48 783 982**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations		188 539	1 420 986	
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 993 609	
TOTAL		**188 539**	**14 414 595**	
TOTAL GÉNÉRAL		**604 396**	**64 192 513**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	262 038	758		262 796
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**262 038**	**758**		**262 796**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	3 008 917	216 071		3 224 988
Constructions : - Sur sol d'autrui	3 001	503		3 504
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 780 305	1 243 907		11 024 212
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 300 005	1 629 498	44 686	9 884 817
Installations générales, agencements et aménagements divers	173 464	99 288		272 752
Matériel de transport	246 415	27 665	50 152	223 928
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 611 222	379 428		2 990 650
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24 123 328**	**3 596 360**	**94 837**	**27 624 851**
TOTAL GÉNÉRAL	**24 385 366**	**3 597 118**	**94 837**	**27 887 647**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		765 000	142 521	622 479
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix	7 838 457		7 265 675	572 781
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	**7 838 457**		**7 265 675**	**572 781**
Risques et charges				
- Litiges	38 000		38 000	
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change	480 436	133 927	480 436	133 927
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	93 191		93 191	
TOTAL	**611 627**	**133 927**	**611 627**	**133 927**

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participations				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours	3 074 069	3 031 100	3 074 069	3 031 100
Sur comptes clients	46 877	16 403	46 877	16 403
Autres provisions pour dépréciation	4 503		4 503	
TOTAL	**3 125 448**	**3 047 503**	**3 125 448**	**3 047 503**
TOTAL GENERAL	**11 575 531**	**3 181 430**	**11 002 750**	**3 754 211**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		3 047 503	3 256 639	
Dont dotations et reprises : - Financières		133 927	480 436	
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles			7 265 675	

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	12 121 142		12 121 142
Autres immobilisations financières	872 467		872 467
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	16 631	16 631	
Autres créances clients	23 945 485	23 945 485	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 033	7 033	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 837	4 837	
Impôts sur les bénéfices	2 614 857	2 614 857	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 215 967	2 215 967	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 813	25 813	
Divers			
Groupe et associés (2)	2 530 191	2 530 191	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	117 501	117 501	
Charges constatées d'avance	701 771	701 771	
TOTAL	**45 173 694**	**32 180 085**	**12 993 609**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	11 103 903		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	567 326		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	254 841	254 841		
	- A plus d'1 an à l'origine	33 561 567	2 527 185	28 984 382	2 050 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		5 054 628	5 054 628		
Personnel et comptes rattachés		3 373 414	3 373 414		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 362 894	2 362 894		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		21 641	21 641		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		391 903	391 903		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		12 259 912	12 259 912		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		533 334	533 334		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**57 814 135**	**26 779 753**	**28 984 382**	**2 050 000**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		26 424 353			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 040 580			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	227 053	2 700
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 515 297	1 207 454
Dettes fiscales et sociales	4 105 904	4 516 281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**5 848 254**	**5 726 434**

Détail des charges à payer

	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	227 052.59	2 699.68
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	227 052.59	2 699.68
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 515 297.38	1 207 453.69
40810000 FOURNISS.FAC.A RECEVOIR		1 207 453.69
40810200 FNP NON COLLECTIF	1 515 297.38	
Dettes fiscales et sociales	4 105 904.32	4 516 280.68
42820000 DETTES PROV. POUR CONGES	436 327.71	874 399.45
42820100 PROVISION CP EN COURS	597 497.45	
42820600 PROV PRIME HABILLAGE	39 831.32	36 421.24
42830000 PROVISION RTT	44 256.24	39 545.74
42840000 PROV.POUR PARTICIPATIONS	1 251 330.00	2 029 583.00
42850000 PROVISION HS	28 774.22	19 577.78
42860000 PERSON. AUT.CHARG A PAYER		677 150.00
42861000 PROVISION PRIMES	743 298.00	
42862000 PROVISION REPOS COMP PRECARITE	50 171.98	
43820600 PROV CHARG P.HABILLAGE	15 872.72	14 693.70
43830000 PROV. CHARGES SOC.S/RTT	23 852.15	
43860000 PROV.CHARGE SOC.S/CP	210 821.49	421 461.41
43860100 PROV. CHARGES SOC.S/CP ENCOURS	280 046.07	
43861000 PROV. CHARGES S/PRIMES	349 350.06	318 260.50
43861500 PROVISION CHARGES S/HS	13 523.88	9 201.56
43862000 PROV CHARGE REP COMP PRECARITE	20 951.03	
43863000 PROVISION CHARGES S / RTT		21 420.72
43869900 PROV CHARGES /PRECARITE R.COMP		12 758.58
44860000 AUTR.CHARG.FISCA. A PAYER		41 807.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**5 848 254.29**	**5 726 434.05**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	326 353	
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		4 453
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	49 791	
TOTAL	**376 144**	**4 453**

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	326 352.89	
27684000 CREANCE PRET ASIE	326 352.89	
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		4 452.95
46870000 IND.SECURITE SOCIALE		4 452.95
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	49 790.94	
51870000 BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	49 790.94	
TOTAL	**376 143.83**	**4 452.95**

Produits et charges constates d'avance

		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	701 771	724 739
TOTAL		701 771	724 739

Commentaires : néant

Composition du capital Social

	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	105 935	20.00000	2 118 700
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	105 935	20.00000	2 118 700

Commentaires : néant

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	2 118 700			2 118 700
Prime d'émission, de fusion, d'apport	11 346 882			11 346 882
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves : - Légale	200 000	11 870		211 870
Réserves : - Statutaires ou contractuelles				
Réserves : - Réglementées				
Réserves : - Autres	62 646 216	11 828 921		74 475 137
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	15 795 345	12 129 192	15 795 345	12 129 192
Subventions d'investissement	127 698	308 210	127 698	308 210
Provisions réglementées	7 838 457		7 265 675	572 781
TOTAL	**100 073 297**	**24 278 193**	**23 188 718**	**101 162 773**

Commentaires : néant

Effectif moyen

	Salariés	En régie
Cadres	70	
Agents de maîtrise et techniciens	87	
Employés		
Ouvriers	100	
Apprentis sous contrat	10	
TOTAL	**267**	

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	7 199 903	1 187 663	6 012 240
Résultat exceptionnel (y compris participations)	7 738 564	1 621 610	6 116 954
Résultat comptable	**14 938 466**	**2 809 274**	**12 129 192**

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :				5 456 498	5 456 498
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice				1 091 300	1 091 300
TOTAL				**1 091 300**	**1 091 300**
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Montants de l'exercice				1 133 079	1 133 079
TOTAL				**1 133 079**	**1 133 079**
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus				1 210 422	1 210 422
Entre 1 et 5 ans				4 236 478	4 236 478
À plus de 5 ans					
TOTAL				**5 446 900**	**5 446 900**
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans				50 771	50 771
À plus de 5 ans					
TOTAL				**50 771**	**50 771**
Montant pris en charge dans l'exercice :				**1 133 079**	**1 133 079**

Commentaires : néant

Engagements financiers

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	5 446 900
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	610 490
TOTAL	**6 057 390**

DOUANES = 610 490 €

	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Résultats des cinq derniers exercices

		31/12/2023	31/12/2022			
Situation financière en fin d'exercice						
Capital social		2 118 700	2 118 700			
Nombre :	- D'actions émises	105 935	105 935			
	- D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat						
Chiffres d'affaires (H.T.)		97 882 864	97 323 411			
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions		12 108 116	20 079 886			
Impôts sur les bénéfices		2 809 274	4 657 122			
Participation des salariés		1 251 330	1 691 319			
Résultat après impôts, participation :	- Avant dotations aux amortissements et provisions	8 047 512	13 731 445			
	- Dotations aux amortissements et provisions	12 129 192	15 795 345			
Résultat distribué						
Résultat par action						
Résultat après impôts, participation :	- Avant dotations aux amortissements et provisions	76	130			
	- Dotations aux amortissements et provisions	115	149			
Dividende attribué						
Personnel						
Effectif moyen des salariés		267				
Montant de la masse salariale		13 708 665	12 177 649			
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)		5 910 173	5 841 243			

Commentaires : néant

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant entreprises liées	Montant entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations corporelles		
Participations		1 420 986
Créances rattachées à des participations		12 121 142
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		8 091 732
Autres créances	313 322	1 685 155
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes : - Financières divers		
Avances et acomptes sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 080	
Autres dettes		12 259 912
Produits de participation		
Autres produits financiers		503 157
Charges financières		467 926

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%)

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
PROVA SOUTH AFF	114 310	96 000	100.00	114 310	114 310	446 821		1 166 086	-27 151	
PROVA BRESIL	175 809	-35 000	100.00	175 809	175 809			1 709 000	36 000	
PROVA CHILI	21 473	208 527	100.00	21 473	21 473	31 895		763 143	4 096	
PROVA US INC	881	10 235 000	100.00	881	881			21 580 764	-1 829 263	
PROVA ASIA	349 655	-136 000	99.99	346 655	649 655	10 703 531			-1 031 000	
PROVA ARTENAY	200 000	14 529	99.50	200 000	200 000			520 000	250 607	
PROVA PT INDONES	192 000	707 000	99.00	190 096	190 096			789 209	188 499	
PROVA LATAM	200	683 000		200	200	521 512		4 595 287	222 353	
PROVA INDE	253 000	669 000		251 971	251 971	732 667		2 488 193	500 797	
PROVA MEXIQUE	90 674	214 000		90 674	90 674	449 279		2 157 886	11 551	
PROVA GMBH	25 916	12 321 000		25 916	25 916			1 517 146	913 478	

Commentaires : néant

PROVA

Société par Actions Simplifiée au Capital de 2.118.700 Euros

Siège social : 46, rue Colmet Lépinay - 93100 MONTREUIL

582 141 990 RCS BOBIGNY

DOCUMENTS COMPTABLES

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	993 868	262 796	731 072	90
Fonds commercial	69		69	69
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	407 537		407 537	407 537
Constructions	24 724 600	14 252 704	10 471 896	10 282 486
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 732 033	9 884 817	3 847 215	4 841 847
Autres immobilisations corporelles	5 346 845	3 487 330	1 859 516	1 309 743
Immobilisations en cours	225 288		225 288	583 411
Avances et acomptes	4 347 679		4 347 679	1 653 869
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 420 986		1 420 986	1 609 525
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 121 142		12 121 142	1 584 565
Autres immobilisations financières	872 467		872 467	608 121
ACTIF IMMOBILISÉ	**64 192 513**	**27 887 647**	**36 304 866**	**22 881 263**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	41 755 802	3 031 100	38 724 702	39 267 117
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	23 962 116	16 403	23 945 713	18 549 984
Autres	7 516 198		7 516 198	9 617 473
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	15 214 941		15 214 941	1 907 900
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	***35 958 834***		***35 958 834***	***39 537 746***
Charges constatées d'avance	***701 771***		***701 771***	***724 739***
ACTIF CIRCULANT	**125 109 662**	**3 047 503**	**122 062 159**	**109 604 958**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	**622 479**		**622 479**	
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	**133 423**		**133 423**	**480 436**
TOTAL ACTIF	**190 058 077**	**30 935 150**	**159 122 927**	**132 966 657**

Bilan Passif

			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	2 118 700	2 118 700	2 118 700
Prime d'émission, de fusion, d'apport			11 346 882	11 346 882
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		211 870	200 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		74 475 137	62 646 216
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**12 129 192**	**15 795 345**
Subventions d'investissement			308 210	127 698
Provisions réglementées			572 781	7 838 457
CAPITAUX PROPRES			**101 162 773**	**100 073 297**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		133 927	611 627
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**133 927**	**611 627**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		33 816 408	11 177 794
	- Financières diverses		12 259 912	8 715 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		5 054 628	4 998 688
	- Fiscales et sociales		6 149 852	6 462 388
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			533 334	870 379
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**57 814 135**	**32 224 350**
Écarts de conversion passif			**12 093**	**57 383**
TOTAL PASSIF			**159 122 927**	**132 966 657**

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens	28 107 246	69 468 986	97 576 232	97 031 897
	- De services	306 632		306 632	291 514
Chiffre d'affaires net		**28 413 878**	**69 468 986**	**97 882 864**	**97 323 411**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				347 315	9 320
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				4 457 732	4 102 786
Autres produits				379 323	1 613 515
PRODUITS D'EXPLOITATION				**103 067 234**	**103 049 032**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements				34 313 451	51 912 350
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				585 384	-18 107 383
Autres achats et charges externes *				31 469 729	26 120 015
Impôts, taxes et versements assimilés				1 058 867	1 002 461
Salaires et traitements				13 708 665	12 177 649
Charges sociales				5 910 173	5 841 243
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			3 739 640	3 147 524
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant			3 031 100	3 094 873
	- Provisions pour risques et charges				93 191
Autres charges				1 733 407	1 554 305
CHARGES D'EXPLOITATION				**95 550 416**	**86 836 226**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier			1 133 079	865 123
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**7 516 818**	**16 212 805**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				979 448	134 991
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				578 129	45 006
Différences positives de change				987 675	1 489 700
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				**2 545 252**	**1 669 698**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				133 927	522 938
Intérêts et charges assimilées				1 058 897	294 899
Différences négatives de change				1 669 342	964 135
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES				**2 862 167**	**1 781 973**
RÉSULTAT FINANCIER				**-316 915**	**-112 275**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**7 199 903**	**16 100 531**

Compte de résultat (Suite)

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		553
Sur opérations en capital	5 308 206	132 122
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 265 675	6 279 509
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**12 573 881**	**6 412 184**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 689	380
Sur opérations en capital	3 573 299	6 107
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		362 442
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 583 988**	**368 929**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**8 989 894**	**6 043 255**
Participation des salariés	**1 251 330**	**1 691 319**
Impôts sur les bénéfices	**2 809 274**	**4 657 122**
TOTAL DES PRODUITS	**118 186 367**	**111 130 914**
TOTAL DES CHARGES	**106 057 174**	**95 335 569**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**12 129 192**	**15 795 345**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 159 122 927 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 12 129 192 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Il a été notifié en date du 10 février 2023 la fin de l'application du régime de l'intégration fiscale défini à l'article 223A.

La société a réalisé des investissements significatifs sur l'exercice :
- projets informatiques à hauteur de 0,7 M€,
- site en cours de restructuration à AUTRUY pour 1,6 M€,
- site en construction à MONTRICHARD pour 2,5 M€,
- restructuration siège à MONTREUIL pour 1,3 M€,
- financement de la filiale ASIE pour son site industriel en cours de construction en Thaïlande pour 10,7 M€.

Au total, la société a réalisé en 2023 des investissements pour environ 17 M€.

De nombreuses charges ont été enregistrées dans les frais généraux en lien avec ces investissements entrainant une diminution du résultat d'exploitation.

Afin de financer ces investissements et sa croissance, la société a souscrit de nouveaux emprunts pour 26 M€ en 2023.

Cours de la vanille en baisse en fin d'année 2023 puis en 2024 entrainant une dépréciation sur stock de l'ordre de 3 M€ sur certaines matières.

Le résultat exceptionnel est conséquent, proche de +9 M€, en lien avec :
- la reprise de la provision pour hausse des prix de 2017 à hauteur de 7,2 M€,
- la cession de la filiale PROJAVA en Indonésie pour un prix de 1,9 M€ dont une plus-value de 1,7 M€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun évènement significatif n'est à signaler.

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

Aucun changement de méthode n'est à signaler.

- Changement d'estimation ou de modalités d'application :

Aucun changement d'estimation n'est à signaler.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Notons que les immobilisations incorporelles concernent principalement le développement de nouveaux logiciels dans le système d'informations de la société, évalués au coût de revient, coût de développement pour un total de 0,7 M€.

Les membres du bureau d'étude de la société ont travaillé sur les différents projets de construction en 2023 (AUTRUY, MONTRICHARD, MAKARA en ASIE). Ces coûts de développement ont été immobilisés selon les charges de personnel concernées pour un total de 375 K€.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

• Constructions	10 à 20 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans,
• Installations industrielles	10 ans,
• Matériel et outillage	4 à 10 ans,
• Matériel de transport	4 à 5 ans,
• Mobilier	3 à 4 ans,
• Matériel de bureau	5 à 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont valorisés au coût unitaire moyen pondéré.

Les produits semi-ouvrés et produits finis sont valorisés au prix de revient.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La société a souscrit un accord, auprès de la société GESCA, pour assurer les indemnités de départ à la retraite futures.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à XXX € hors taxe.

Etat des immobilisations

	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	262 196		731 740
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**262 196**		**731 740**
Immobilisations corporelles			
Terrains	407 537		
Constructions : - Sur sol propre	4 898 399		
Constructions : - Sur sol d'autrui	10 062		
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions	18 166 248		1 649 891
Installations : - Techniques, matériel et outillage	13 141 853		590 180
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	703 437		508 112
Matériel : - De transport	311 921		43 786
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	3 325 486		511 838
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	583 411		
Avances et acomptes	1 653 869		2 693 810
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**43 202 222**		**5 997 617**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	1 609 525		
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 192 686		10 800 923
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**3 802 211**		**10 800 923**
TOTAL GÉNÉRAL	**47 266 629**		**17 530 280**

	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			993 936	
TOTAL			**993 936**	
Terrains			407 537	
Constructions : - Sur sol propre			4 898 399	
Constructions : - Sur sol d'autrui			10 062	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.			19 816 139	
Installations : - Techniques, matériel et outillage			13 732 033	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			1 211 548	
Matériel : - De transport		57 734	297 973	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			3 837 323	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		358 123	225 288	
Avances et acomptes			4 347 679	
TOTAL		**415 857**	**48 783 982**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations		188 539	1 420 986	
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 993 609	
TOTAL		**188 539**	**14 414 595**	
TOTAL GÉNÉRAL		**604 396**	**64 192 513**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	262 038	758		262 796
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**262 038**	**758**		**262 796**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	3 008 917	216 071		3 224 988
Constructions : - Sur sol d'autrui	3 001	503		3 504
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 780 305	1 243 907		11 024 212
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 300 005	1 629 498	44 686	9 884 817
Installations générales, agencements et aménagements divers	173 464	99 288		272 752
Matériel de transport	246 415	27 665	50 152	223 928
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 611 222	379 428		2 990 650
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24 123 328**	**3 596 360**	**94 837**	**27 624 851**
TOTAL GÉNÉRAL	**24 385 366**	**3 597 118**	**94 837**	**27 887 647**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		765 000	142 521	622 479
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix	7 838 457		7 265 675	572 781
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	**7 838 457**		**7 265 675**	**572 781**
Risques et charges				
- Litiges	38 000		38 000	
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change	480 436	133 927	480 436	133 927
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	93 191		93 191	
TOTAL	**611 627**	**133 927**	**611 627**	**133 927**

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participations				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours	3 074 069	3 031 100	3 074 069	3 031 100
Sur comptes clients	46 877	16 403	46 877	16 403
Autres provisions pour dépréciation	4 503		4 503	
TOTAL	**3 125 448**	**3 047 503**	**3 125 448**	**3 047 503**
TOTAL GENERAL	**11 575 531**	**3 181 430**	**11 002 750**	**3 754 211**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		3 047 503	3 256 639	
Dont dotations et reprises : - Financières		133 927	480 436	
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles			7 265 675	

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	12 121 142		12 121 142
Autres immobilisations financières	872 467		872 467
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	16 631	16 631	
Autres créances clients	23 945 485	23 945 485	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 033	7 033	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 837	4 837	
Impôts sur les bénéfices	2 614 857	2 614 857	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 215 967	2 215 967	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 813	25 813	
Divers			
Groupe et associés (2)	2 530 191	2 530 191	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	117 501	117 501	
Charges constatées d'avance	701 771	701 771	
TOTAL	**45 173 694**	**32 180 085**	**12 993 609**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	11 103 903		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	567 326		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	254 841	254 841		
	- A plus d'1 an à l'origine	33 561 567	2 527 185	28 984 382	2 050 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		5 054 628	5 054 628		
Personnel et comptes rattachés		3 373 414	3 373 414		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 362 894	2 362 894		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		21 641	21 641		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		391 903	391 903		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		12 259 912	12 259 912		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		533 334	533 334		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**57 814 135**	**26 779 753**	**28 984 382**	**2 050 000**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 26 424 353

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 4 040 580

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	227 053	2 700
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 515 297	1 207 454
Dettes fiscales et sociales	4 105 904	4 516 281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**5 848 254**	**5 726 434**

Détail des charges à payer

	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	227 052.59	2 699.68
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	227 052.59	2 699.68
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 515 297.38	1 207 453.69
40810000 FOURNISS.FAC.A RECEVOIR		1 207 453.69
40810200 FNP NON COLLECTIF	1 515 297.38	
Dettes fiscales et sociales	4 105 904.32	4 516 280.68
42820000 DETTES PROV. POUR CONGES	436 327.71	874 399.45
42820100 PROVISION CP EN COURS	597 497.45	
42820600 PROV PRIME HABILLAGE	39 831.32	36 421.24
42830000 PROVISION RTT	44 256.24	39 545.74
42840000 PROV.POUR PARTICIPATIONS	1 251 330.00	2 029 583.00
42850000 PROVISION HS	28 774.22	19 577.78
42860000 PERSON. AUT.CHARG A PAYER		677 150.00
42861000 PROVISION PRIMES	743 298.00	
42862000 PROVISION REPOS COMP PRECARITE	50 171.98	
43820600 PROV CHARG P.HABILLAGE	15 872.72	14 693.70
43830000 PROV. CHARGES SOC.S/RTT	23 852.15	
43860000 PROV.CHARGE SOC.S/CP	210 821.49	421 461.41
43860100 PROV. CHARGES SOC.S/CP ENCOURS	280 046.07	
43861000 PROV. CHARGES S/PRIMES	349 350.06	318 260.50
43861500 PROVISION CHARGES S/HS	13 523.88	9 201.56
43862000 PROV CHARGE REP COMP PRECARITE	20 951.03	
43863000 PROVISION CHARGES S / RTT		21 420.72
43869900 PROV CHARGES /PRECARITE R.COMP		12 758.58
44860000 AUTR.CHARG.FISCA. A PAYER		41 807.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**5 848 254.29**	**5 726 434.05**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	326 353	
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		4 453
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	49 791	
TOTAL	376 144	4 453

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	326 352.89	
27684000 CREANCE PRET ASIE	326 352.89	
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		4 452.95
46870000 IND.SECURITE SOCIALE		4 452.95
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	49 790.94	
51870000 BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	49 790.94	
TOTAL	376 143.83	4 452.95

Produits et charges constates d'avance

		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	701 771	724 739
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		701 771	724 739

Commentaires : néant

Composition du capital Social

	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	105 935	20.00000	2 118 700
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	105 935	20.00000	2 118 700

Commentaires : néant

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	2 118 700			2 118 700
Prime d'émission, de fusion, d'apport	11 346 882			11 346 882
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves : - Légale	200 000	11 870		211 870
Réserves : - Statutaires ou contractuelles				
Réserves : - Réglementées				
Réserves : - Autres	62 646 216	11 828 921		74 475 137
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	15 795 345	12 129 192	15 795 345	12 129 192
Subventions d'investissement	127 698	308 210	127 698	308 210
Provisions réglementées	7 838 457		7 265 675	572 781
TOTAL	**100 073 297**	**24 278 193**	**23 188 718**	**101 162 773**

Commentaires : néant

Effectif moyen

	Salariés	En régie
Cadres	70	
Agents de maîtrise et techniciens	87	
Employés		
Ouvriers	100	
Apprentis sous contrat	10	
TOTAL	267	

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	7 199 903	1 187 663	6 012 240
Résultat exceptionnel (y compris participations)	7 738 564	1 621 610	6 116 954
Résultat comptable	**14 938 466**	**2 809 274**	**12 129 192**

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :				5 456 498	5 456 498
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice				1 091 300	1 091 300
TOTAL				1 091 300	1 091 300
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Montants de l'exercice				1 133 079	1 133 079
TOTAL				1 133 079	1 133 079
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus				1 210 422	1 210 422
Entre 1 et 5 ans				4 236 478	4 236 478
À plus de 5 ans					
TOTAL				5 446 900	5 446 900
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans				50 771	50 771
À plus de 5 ans					
TOTAL				50 771	50 771
Montant pris en charge dans l'exercice :				**1 133 079**	**1 133 079**

Commentaires : néant

Engagements financiers

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	5 446 900
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	610 490
TOTAL	**6 057 390**

DOUANES = 610 490 €

	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Résultats des cinq derniers exercices

		31/12/2023	31/12/2022			
Situation financière en fin d'exercice						
Capital social		2 118 700	2 118 700			
Nombre :	- D'actions émises	105 935	105 935			
	- D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat						
Chiffres d'affaires (H.T.)		97 882 864	97 323 411			
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions		12 108 116	20 079 886			
Impôts sur les bénéfices		2 809 274	4 657 122			
Participation des salariés		1 251 330	1 691 319			
Résultat après impôts, participation :	- Avant dotations aux amortissements et provisions	8 047 512	13 731 445			
	- Dotations aux amortissements et provisions	12 129 192	15 795 345			
Résultat distribué						
Résultat par action						
Résultat après impôts, participation :	- Avant dotations aux amortissements et provisions	76	130			
	- Dotations aux amortissements et provisions	115	149			
Dividende attribué						
Personnel						
Effectif moyen des salariés		267				
Montant de la masse salariale		13 708 665	12 177 649			
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)		5 910 173	5 841 243			

Commentaires : néant

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant entreprises liées	Montant entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations corporelles		
Participations		1 420 986
Créances rattachées à des participations		12 121 142
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		8 091 732
Autres créances	313 322	1 685 155
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes : - Financières divers		
Avances et acomptes sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 080	
Autres dettes		12 259 912
Produits de participation		
Autres produits financiers		503 157
Charges financières		467 926

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%)

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
PROVA SOUTH AFF	114 310	96 000	100.00	114 310	114 310	446 821		1 166 086	-27 151	
PROVA BRESIL	175 809	-35 000	100.00	175 809	175 809			1 709 000	36 000	
PROVA CHILI	21 473	208 527	100.00	21 473	21 473	31 895		763 143	4 096	
PROVA US INC	881	10 235 000	100.00	881	881			21 580 764	-1 829 263	
PROVA ASIA	349 655	-136 000	99.99	346 655	649 655	10 703 531			-1 031 000	
PROVA ARTENAY	200 000	14 529	99.50	200 000	200 000			520 000	250 607	
PROVA PT INDONES	192 000	707 000	99.00	190 096	190 096			789 209	188 499	
PROVA LATAM	200	683 000		200	200	521 512		4 595 287	222 353	
PROVA INDE	253 000	669 000		251 971	251 971	732 667		2 488 193	500 797	
PROVA MEXIQUE	90 674	214 000		90 674	90 674	449 279		2 157 886	11 551	
PROVA GMBH	25 916	12 321 000		25 916	25 916			1 517 146	913 478	

Commentaires : néant

Pour copie certifiée conforme,
La Présidente,

M. ACAT