Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE PUY - 4302 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/08/2024 - B2024/003795 - 2002 B 00097 - 441 815 198 - LEYGATECH

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	610 020	472 286	137 733	316 277	178 544-	56.45-
	Fonds commercial (1)	760 000		760 000	760 000		
	Autres immobilisations incorporelles	368	108	260	281	22-	7.70-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	623 560	118 257	505 304	535 368	30 065-	5.62-
	Installations techniques, matériel et outillage	19 831 116	11 681 079	8 150 038	9 026 939	876 901-	9.71-
	Autres immobilisations corporelles	6 608 576	2 890 447	3 718 129	3 811 899	93 770-	2.46-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	372		372	372		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	3 710		3 710	3 628	82	2.26
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	364 156		364 156	561 173	197 017-	35.11-
	Total II	28 801 878	15 162 177	13 639 701	15 015 938	1 376 237-	9.17-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	8 694 452		8 694 452	10 875 615	2 181 163-	20.06-
	En-cours de production de biens	283 556		283 556	755 015	471 459-	62.44-
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	4 207 886		4 207 886	5 128 088	920 202-	17.94-
	Marchandises	9 712		9 712	765	8 947	NS
	Avances et acomptes versés sur commandes	453 853		453 853		453 853	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	12 429 315	10 591	12 418 724	11 475 427	943 297	8.22
	Autres créances	4 045 406		4 045 406	4 014 013	31 392	0.78
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000		1 000 000	
	Disponibilités	7 596 786		7 596 786	9 116 910	1 520 124-	16.67-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	212 752		212 752	167 065	45 686	27.35
	Total III	38 933 717	10 591	38 923 126	41 532 899	2 609 773-	6.28-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	67 735 595	15 172 768	52 562 827	56 548 837	3 986 010-	7.05-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0-
(3) Dont à plus d'un an 85 307

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000 000)	8 000 000	8 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	800 000	800 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 948 421	5 929 750	2 018 671	34.04
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 719 731	3 018 671	298 940-	9.90-
	Subventions d'investissement	589 244	833 204	243 960-	29.28-
	Provisions réglementées	1 680 950	1 780 950	100 000-	5.61-
	Total I	21 738 345	20 362 574	1 375 771	6.76
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	202 000	350 026	148 026-	42.29-
	Total II	202 000	350 026	148 026-	42.29-
PROVISIONS	Provisions pour risques	95 445	184 966	89 521-	48.40-
	Provisions pour charges				
	Total III	95 445	184 966	89 521-	48.40-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	17 485 585	20 109 720	2 624 135-	13.05-
	Concours bancaires courants	70 947	84 633	13 686-	16.17-
	Emprunts et dettes financières diverses	959 193	153 287	805 907	525.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 749 560	11 016 851	2 267 291-	20.58-
	Dettes fiscales et sociales	2 008 877	2 144 392	135 515-	6.32-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 583	683 572	324 989-	47.54-
	Autres dettes	894 292	1 458 817	564 526-	38.70-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	30 527 037	35 651 271	5 124 234-	14.37-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	52 562 827	56 548 837	3 986 010-	7.05-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 541 394	35 651 271		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	91 051	9 494	100 545	84 242	16 303	19.35
Production vendue de biens	57 183 392	36 478 286	93 661 678	111 792 272	18 130 593-	16.22-
Production vendue de services	393 298		393 298	950 901	557 603-	58.64-
Chiffre d'affaires NET	57 667 742	36 487 780	94 155 522	112 827 415	18 671 893-	16.55-
Production stockée			1 391 661-	349 986	1 741 647-	497.63-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 229 979	25 500	1 204 479	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			401 209	168 068	233 141	138.72
Autres produits			66 290	21 024	45 266	215.30
Total des Produits d'exploitation (I)			94 461 338	113 391 993	18 930 654-	16.69-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			80 273	70 711	9 563	13.52
Variation de stock (marchandises)			8 947-	765-	8 182-	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			60 715 353	83 571 970	22 856 617-	27.35-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 181 163	33 130-	2 214 294	NS
Autres achats et charges externes *			13 529 627	10 769 649	2 759 977	25.63
Impôts, taxes et versements assimilés			686 540	769 322	82 783-	10.76-
Salaires et traitements			6 987 221	6 543 140	444 081	6.79
Charges sociales			2 640 423	2 563 942	76 481	2.98
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 764 294	3 807 054	42 760-	1.12-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 591	7 547	3 044	40.33
Dotations aux provisions			89 804	179 966	90 162-	50.10-
Autres charges			17	1 545	1 528-	98.87-
Total des Charges d'exploitation (II)			90 676 360	108 250 952	17 574 592-	16.24-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 784 978	5 141 040	1 356 062-	26.38-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	191 851	252 550	60 699-	24.03-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	191 851	252 550	60 699-	24.03-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	642 659	576 918	65 741	11.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	642 659	576 918	65 741	11.40
2. Résultat financier (V-VI)	450 807-	324 367-	126 440-	38.98-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 334 171	4 816 673	1 482 502-	30.78-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		36 500	36 500-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	591 342	1 520 717	929 375-	61.11-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	100 000	88 998	11 002	12.36
Total VII	691 342	1 646 215	954 873-	58.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 754	167 084	150 331-	89.97-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	35 209	993 925	958 716-	96.46-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		823 803	823 803-	100.00-
Total VIII	51 963	1 984 812	1 932 849-	97.38-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	639 379	338 597-	977 976	288.83
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	564 249	637 170	72 921-	11.44-
Impôts sur les bénéfices (X)	689 570	822 235	132 665-	16.13-
Total des produits (I+III+V+VII)	95 344 532	115 290 758	19 946 226-	17.30-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	92 624 801	112 272 087	19 647 286-	17.50-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 719 731	3 018 671	298 940-	9.90-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	20 683	10 628
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	15 907	1 392

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 52 562 826.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 94 155 521.70 Euros et dégageant un bénéfice de 2 719 730.85 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La hausse du coût de l'énergie de l'exercice, soit 4.092 k€, a été pour partie, compensée par l'aide d'Etat comptabilisée en subvention d'exploitation pour 1 215 k€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 356 355		15 363
Constructions sur sol d'autrui	612 658		10 903
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 635 137		1 464 192
Installations générales agencements aménagements divers	5 261 902		805 062
Matériel de transport	441 178		115 357
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	152 945		209 324
TOTAL	25 103 820		2 604 838
Autres participations	372		
Autres titres immobilisés	3 628		82
Prêts, autres immobilisations financières	561 173		
TOTAL	565 173		82
TOTAL GENERAL	27 025 348		2 620 283

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 330	1 370 388	1 370 388
Constructions sur sol d'autrui			623 560	623 560
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		268 213	19 831 116	19 831 116
Installations générales agencements aménagements divers		133 462	5 933 503	5 933 503
Matériel de transport		97 214	459 321	459 321
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		146 516	215 753	215 753
TOTAL		645 405	27 063 253	27 063 253
Autres participations			372	372
Autres titres immobilisés			3 710	3 710
Prêts, autres immobilisations financières		197 017	364 156	364 156
TOTAL		197 017	368 238	368 238
TOTAL GENERAL		843 752	28 801 878	28 801 878

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	279 796	193 929	1 330	472 395
Constructions sur sol d'autrui	77 289	40 967		118 257
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 608 199	2 341 093	268 213	11 681 079
Installations générales agencements aménagements divers	1 742 863	971 321	133 462	2 580 722
Matériel de transport	197 856	104 939	62 005	240 790
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	103 406	112 044	146 515	68 935
TOTAL	11 729 614	3 570 364	610 196	14 689 783
TOTAL GENERAL	12 009 410	3 764 293	611 526	15 162 177

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	193 929				
Constructions sur sol d'autrui	40 967				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 341 093				
Instal.générales agenc.aménag.divers	971 321				
Matériel de transport	104 939				
Matériel de bureau informatique mobilier	112 044				
TOTAL	3 570 364				
TOTAL GENERAL	3 764 293				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Hausse des prix	1 780 950		100 000		1 680 950
TOTAL	1 780 950		100 000		1 680 950

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	184 966	89 804	179 325		95 445
TOTAL	184 966	89 804	179 325		95 445

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 547	10 591	7 547		10 591
TOTAL	7 547	10 591	7 547		10 591
TOTAL GENERAL	1 973 463	100 395	286 872		1 786 986
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		100 395	186 872		
exceptionnelles			100 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	364 156	0	364 156
Clients douteux ou litigieux	85 307	0	85 307
Autres créances clients	12 344 008	12 344 008	
Personnel et comptes rattachés	4 830	4 830	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102	102	
Impôts sur les bénéfices	323 614	323 614	
Taxe sur la valeur ajoutée	625 003	625 003	
Divers état et autres collectivités publiques	784 712	784 712	
Groupe et associés	868 502	868 502	
Débiteurs divers	1 438 642	1 438 642	
Charges constatées d'avance	212 752	212 752	
TOTAL	17 051 628	16 602 165	449 463

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	84 718	84 718		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	17 592 314	4 486 171	11 911 165	1 194 978
Fournisseurs et comptes rattachés	8 749 560	8 749 560		
Personnel et comptes rattachés	959 058	959 058		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	739 548	739 548		
Taxe sur la valeur ajoutée	136 966	136 966		
Autres impôts taxes et assimilés	173 304	173 304		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 583	358 583		
Groupe et associés	959 193	959 193		
Autres dettes	894 292	894 292		
TOTAL	30 647 537	17 541 394	11 911 165	1 194 978
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 653 129			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	10.0000	800 000			800 000

Le capital de notre société est détenu à 100% par notre société mère la SAS TECHFI

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce			760 000	760 000	
Total			760 000	760 000	

La société a choisi de poursuivre l'approche de valorisation de son fonds de commerce, sans amortissement, avec d'éventuels tests de dépréciation par rapport à la valeur historique.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels (amortissement entre 1 et 10 ans)	582 767	33.33
Renouvellement marque	27 252	10.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

A noter qu'un amortissement exceptionnel est constaté, le cas échéant, pour prendre en compte les dépréciations complémentaires résultant d'une réduction de la durée de vie des immobilisations.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 7 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 181 930
Total	2 181 930

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 355
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	624 799
Dettes fiscales et sociales	1 411 839
Autres dettes	894 292
Total	2 955 285

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	212 752
Total	212 752

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	100 545
Production vendue de bien	93 661 678
Production vendue de services	393 298
Total	94 155 521

Répartition par secteur géographique	Montant
Vente France	57 667 742
Vente Export	36 487 780
Total	94 155 522

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	25
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	22
Ouvriers	122
Total	191

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	15 907	20 683
Dont entreprises liées	15 907	20 683

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	334 171	529 725
Résultat exceptionnel (hors participation)	639 379	159 845
Résultat comptable (hors participation)	3 283 980	689 570

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	2 719 731
Impôt sur les bénéfices	689 570
Résultat avant impôt	3 409 301
Variation des provisions réglementées : - provisions pour hausse des prix	100 000-
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	3 309 301

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 28 212 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 28 212 Euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 471 813
Emprunts et dettes financières divers :		202 000
- Avance financières remboursables (FIAD)	75 000	
- Prêts à taux Zéro (PTZ)	127 000	
- APS Coface		
Total		17 673 813

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 377 573
Factor France		
Factor Export	1 377 573	
Total (1)		1 377 573

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			2 705 840		2 705 840
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			1 794 442		1 794 442
- dotations de l'exercice			361 733		361 733
Total			2 156 175		2 156 175
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			1 817 978		1 817 978
- exercice			361 940		361 940
Total			2 179 919		2 179 919
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			361 940		361 940
- entre 1 et 5 ans			176 915		176 915
Total			538 855		538 855
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			639		639
- entre 1 et 5 ans			25 240		25 240
Total			25 879		25 879

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			345 708

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SARL BSB	SARL	2 739 038	ST ROMAIN LACHALM

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 300 000	2 300 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Nbre des actions ordinaires existantes	230 000	230 000	800 000	800 000	800 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	64 928 036	72 396 166	97 282 774	112 827 415	94 155 522
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 845 157	6 495 431	8 452 188	9 092 868	7 551 367
Impôts sur les bénéfices	36 382-	755 060	857 571	822 235	689 570
Participation des salariés au titre de l'exercice	80 857	560 645	643 599	637 170	564 249
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 031 088	2 474 734	3 066 824	3 018 671	2 719 731
Résultat distribué	600 000	1 000 000	1 200 000	1 000 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	16.52	22.52	8.69	9.54	7.87
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4.48	10.76	3.83	3.77	3.40
Dividende distribué à chaque action	2.61	4.35	1.50	1.25	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	172	165	183	185	191
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 575 224	5 712 835	6 228 128	6 543 140	6 987 221
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	2 149 142	2 271 110	2 534 378	2 563 942	2 640 423

LEYGATECH
Société par actions simplifiée
au capital de 8.000.000 euros
Siège social : Zone industrielle de Chambaud
43620 Saint-Romain-Lachalm
441 815 198 R.C.S. Le Puy-en-Velay

(la « **Société** »)

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LORS DE LA DEANCE DU 28 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Connaissance prise des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

L'associé unique,

(i) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, se soldant par un bénéfice de 2.719.731 euros,

- Pour partie, soit un montant de 1.700.000 euros à la distribution d'un dividende, soit 2,125 euros par actions ;
- Et le solde, soit la somme de 1.019.731 euros au poste « réserves statutaires ou contractuelles » dont le solde créditeur est porté de 7.948.421 euros à 8.968.152 euros.

(ii) **constate**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

1.000.000 euros, soit 4,3478 euros par action
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1.000.000 euros.

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

1.200.000 euros, soit 1,5 euros par action
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1.200.000 euros.

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

1.000.000 euros, soit 1,25 euros par action
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1.000.000 euros.

ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT
73 Rue François Mermet
69160 TASSIN LA DEMI-LUNE

PASCAL GENEVRIER
21 Boulevard Lachèze
42600 MONTBRISON

LEYGATECH

Siège social : Zone industrielle de Chambaud - 43620 SAINT ROMAIN LACHALM
Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 euros
441 815 198 RCS LE PUY EN VELAY

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT
73 Rue François Mermet
69160 TASSIN LA DEMI-LUNE

PASCAL GENEVRIER
21 Boulevard Lachèze
42600 MONTBRISON

LEYGATECH

Siège social : Zone industrielle de Chambaud - 43620 SAINT ROMAIN LACHALM
Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 euros
441 815 198 RCS LE PUY EN VELAY

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associée Unique de la société LEYGATECH,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les stocks de matières premières et approvisionnements, dont le solde net figurant au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'établit à 8 694 milliers d'euros, sont évalués et dépréciés selon les modalités décrites dans les notes « Evaluation des matières et marchandises » et « Dépréciation des stocks » de l'annexe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous sommes assurés de leur correcte application.

- Les créances clients, dont le solde net figurant au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'établit à 12 419 milliers d'euros, sont évaluées et dépréciées selon les modalités décrites dans les notes « Evaluation des créances et des dettes » et « Dépréciation des créances » de l'annexe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous sommes assurés de leur correcte application.

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'Associée 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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 résultant 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 la Présidente.

Responsabilités des commissaires 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.

Fait à Tassin la Demi-Lune et Montbrison, le 10 juin 2024,

ARTHAUD & ASSOCIÉS AUDIT

Cédric Jacquet
Associé

PASCAL GENEVRIER

NOTA : Le présent rapport comporte 15 pages annexées.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	610 020	472 286	137 733	316 277	178 544–	56.45–
	Fonds commercial (1)	760 000		760 000	760 000		
	Autres immobilisations incorporelles	368	108	260	281	22–	7.70–
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	623 560	118 257	505 304	535 368	30 065–	5.62–
	Installations techniques, matériel et outillage	19 831 116	11 681 079	8 150 038	9 026 939	876 901–	9.71–
	Autres immobilisations corporelles	6 608 576	2 890 447	3 718 129	3 811 899	93 770–	2.46–
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	372		372	372		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	3 710		3 710	3 628	82	2.26
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	364 156		364 156	561 173	197 017–	35.11–
	Total II	28 801 878	15 162 177	13 639 701	15 015 938	1 376 237–	9.17–
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	8 694 452		8 694 452	10 875 615	2 181 163–	20.06–
	En-cours de production de biens	283 556		283 556	755 015	471 459–	62.44–
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	4 207 886		4 207 886	5 128 088	920 202–	17.94–
	Marchandises	9 712		9 712	765	8 947	NS
	Avances et acomptes versés sur commandes	453 853		453 853		453 853	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	12 429 315	10 591	12 418 724	11 475 427	943 297	8.22
	Autres créances	4 045 406		4 045 406	4 014 013	31 392	0.78
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000		1 000 000	
	Disponibilités	7 596 786		7 596 786	9 116 910	1 520 124–	16.67–
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	212 752		212 752	167 065	45 686	27.35
	Total III	38 933 717	10 591	38 923 126	41 532 899	2 609 773–	6.28–
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	67 735 595	15 172 768	52 562 827	56 548 837	3 986 010–	7.05–

(1) Dont droit au bail 0–
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an 85 307

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000 000)	8 000 000	8 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	800 000	800 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 948 421	5 929 750	2 018 671	34.04
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 719 731	3 018 671	298 940-	9.90-
	Subventions d'investissement	589 244	833 204	243 960-	29.28-
	Provisions réglementées	1 680 950	1 780 950	100 000-	5.61-
	Total I	21 738 345	20 362 574	1 375 771	6.76
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	202 000	350 026	148 026-	42.29-
	Total II	202 000	350 026	148 026-	42.29-
PROVISIONS	Provisions pour risques	95 445	184 966	89 521-	48.40-
	Provisions pour charges				
	Total III	95 445	184 966	89 521-	48.40-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	17 485 585	20 109 720	2 624 135-	13.05-
	Concours bancaires courants	70 947	84 633	13 686-	16.17-
	Emprunts et dettes financières diverses	959 193	153 287	805 907	525.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 749 560	11 016 851	2 267 291-	20.58-
	Dettes fiscales et sociales	2 008 877	2 144 392	135 515-	6.32-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 583	683 572	324 989-	47.54-
	Autres dettes	894 292	1 458 817	564 526-	38.70-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	30 527 037	35 651 271	5 124 234-	14.37-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	52 562 827	56 548 837	3 986 010-	7.05-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 541 394	35 651 271		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	91 051	9 494	100 545	84 242	16 303	19.35
Production vendue de biens	57 183 392	36 478 286	93 661 678	111 792 272	18 130 593-	16.22-
Production vendue de services	393 298		393 298	950 901	557 603-	58.64-
Chiffre d'affaires NET	57 667 742	36 487 780	94 155 522	112 827 415	18 671 893-	16.55-
Production stockée			1 391 661-	349 986	1 741 647-	497.63-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 229 979	25 500	1 204 479	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			401 209	168 068	233 141	138.72
Autres produits			66 290	21 024	45 266	215.30
Total des Produits d'exploitation (I)			94 461 338	113 391 993	18 930 654-	16.69-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			80 273	70 711	9 563	13.52
Variation de stock (marchandises)			8 947-	765-	8 182-	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			60 715 353	83 571 970	22 856 617-	27.35-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 181 163	33 130-	2 214 294	NS
Autres achats et charges externes *			13 529 627	10 769 649	2 759 977	25.63
Impôts, taxes et versements assimilés			686 540	769 322	82 783-	10.76-
Salaires et traitements			6 987 221	6 543 140	444 081	6.79
Charges sociales			2 640 423	2 563 942	76 481	2.98
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 764 294	3 807 054	42 760-	1.12-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 591	7 547	3 044	40.33
Dotations aux provisions			89 804	179 966	90 162-	50.10-
Autres charges			17	1 545	1 528-	98.87-
Total des Charges d'exploitation (II)			90 676 360	108 250 952	17 574 592-	16.24-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 784 978	5 141 040	1 356 062-	26.38-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	191 851	252 550	60 699-	24.03-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	191 851	252 550	60 699-	24.03-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	642 659	576 918	65 741	11.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	642 659	576 918	65 741	11.40
2. Résultat financier (V-VI)	450 807-	324 367-	126 440-	38.98-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 334 171	4 816 673	1 482 502-	30.78-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		36 500	36 500-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	591 342	1 520 717	929 375-	61.11-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	100 000	88 998	11 002	12.36
Total VII	691 342	1 646 215	954 873-	58.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 754	167 084	150 331-	89.97-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	35 209	993 925	958 716-	96.46-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		823 803	823 803-	100.00-
Total VIII	51 963	1 984 812	1 932 849-	97.38-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	639 379	338 597-	977 976	288.83
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	564 249	637 170	72 921-	11.44-
Impôts sur les bénéfices (X)	689 570	822 235	132 665-	16.13-
Total des produits (I+III+V+VII)	95 344 532	115 290 758	19 946 226-	17.30-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	92 624 801	112 272 087	19 647 286-	17.50-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 719 731	3 018 671	298 940-	9.90-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	20 683	10 628
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	15 907	1 392

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 52 562 826.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 94 155 521.70 Euros et dégageant un bénéfice de 2 719 730.85 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La hausse du coût de l'énergie de l'exercice, soit 4.092 k€, a été pour partie, compensée par l'aide d'Etat comptabilisée en subvention d'exploitation pour 1 215 k€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 356 355		15 363
Constructions sur sol d'autrui	612 658		10 903
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 635 137		1 464 192
Installations générales agencements aménagements divers	5 261 902		805 062
Matériel de transport	441 178		115 357
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	152 945		209 324
TOTAL	25 103 820		2 604 838
Autres participations	372		
Autres titres immobilisés	3 628		82
Prêts, autres immobilisations financières	561 173		
TOTAL	565 173		82
TOTAL GENERAL	27 025 348		2 620 283

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 330	1 370 388	1 370 388
Constructions sur sol d'autrui			623 560	623 560
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		268 213	19 831 116	19 831 116
Installations générales agencements aménagements divers		133 462	5 933 503	5 933 503
Matériel de transport		97 214	459 321	459 321
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		146 516	215 753	215 753
TOTAL		645 405	27 063 253	27 063 253
Autres participations			372	372
Autres titres immobilisés			3 710	3 710
Prêts, autres immobilisations financières		197 017	364 156	364 156
TOTAL		197 017	368 238	368 238
TOTAL GENERAL		843 752	28 801 878	28 801 878

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	279 796	193 929	1 330	472 395
Constructions sur sol d'autrui	77 289	40 967		118 257
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 608 199	2 341 093	268 213	11 681 079
Installations générales agencements aménagements divers	1 742 863	971 321	133 462	2 580 722
Matériel de transport	197 856	104 939	62 005	240 790
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	103 406	112 044	146 515	68 935
TOTAL	11 729 614	3 570 364	610 196	14 689 783
TOTAL GENERAL	12 009 410	3 764 293	611 526	15 162 177

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	193 929				
Constructions sur sol d'autrui	40 967				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 341 093				
Instal.générales agenc.aménag.divers	971 321				
Matériel de transport	104 939				
Matériel de bureau informatique mobilier	112 044				
TOTAL	3 570 364				
TOTAL GENERAL	3 764 293				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Hausse des prix	1 780 950		100 000		1 680 950
TOTAL	1 780 950		100 000		1 680 950

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	184 966	89 804	179 325		95 445
TOTAL	184 966	89 804	179 325		95 445

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 547	10 591	7 547		10 591
TOTAL	7 547	10 591	7 547		10 591
TOTAL GENERAL	1 973 463	100 395	286 872		1 786 986
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		100 395	186 872		
exceptionnelles			100 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	364 156	0	364 156
Clients douteux ou litigieux	85 307	0	85 307
Autres créances clients	12 344 008	12 344 008	
Personnel et comptes rattachés	4 830	4 830	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102	102	
Impôts sur les bénéfices	323 614	323 614	
Taxe sur la valeur ajoutée	625 003	625 003	
Divers état et autres collectivités publiques	784 712	784 712	
Groupe et associés	868 502	868 502	
Débiteurs divers	1 438 642	1 438 642	
Charges constatées d'avance	212 752	212 752	
TOTAL	17 051 628	16 602 165	449 463

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	84 718	84 718		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	17 673 814	4 486 171	11 992 665	1 194 978
Fournisseurs et comptes rattachés	8 749 560	8 749 560		
Personnel et comptes rattachés	959 058	959 058		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	739 548	739 548		
Taxe sur la valeur ajoutée	136 966	136 966		
Autres impôts taxes et assimilés	173 304	173 304		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 583	358 583		
Groupe et associés	959 193	959 193		
Autres dettes	894 292	894 292		
TOTAL	30 729 037	17 541 394	11 992 665	1 194 978
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 653 129			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	10.0000	800 000			800 000

Le capital de notre société est détenu à 100% par notre société mère la SAS TECHFI

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce			760 000	760 000	
Total			760 000	760 000	

La société a choisi de poursuivre l'approche de valorisation de son fonds de commerce, sans amortissement, avec d'éventuels tests de dépréciation par rapport à la valeur historique.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels (amortissement entre 1 et 10 ans)	582 767	33.33
Renouvellement marque	27 252	10.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

A noter qu'un amortissement exceptionnel est constaté, le cas échéant, pour prendre en compte les dépréciations complémentaires résultant d'une réduction de la durée de vie des immobilisations.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 7 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 181 930
Total	2 181 930

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 355
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	624 799
Dettes fiscales et sociales	1 411 839
Autres dettes	894 292
Total	2 955 285

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	212 752
Total	212 752

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	100 545
Production vendue de bien	93 661 678
Production vendue de services	393 298
Total	94 155 521

Répartition par secteur géographique	Montant
Vente France	57 667 742
Vente Export	36 487 780
Total	94 155 522

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	25
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	22
Ouvriers	122
Total	191

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	15 907	20 683
Dont entreprises liées	15 907	20 683

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	3 334 171	529 725
Résultat exceptionnel (hors participation)	639 379	159 845
Résultat comptable (hors participation)	3 283 980	689 570

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	2 719 731
Impôt sur les bénéfices	689 570
Résultat avant impôt	3 409 301
Variation des provisions réglementées : - provisions pour hausse des prix	100 000-
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	3 309 301

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 28 212 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 28 212 Euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 471 813
Emprunts et dettes financières divers :		202 000
- Avance financières remboursables (FIAD)	75 000	
- Prêts à taux Zéro (PTZ)	127 000	
- APS Coface		
Total		17 673 813

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 377 573
Factor France		
Factor Export	1 377 573	
Total (1)		1 377 573

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			2 705 840		2 705 840
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			1 794 442		1 794 442
- dotations de l'exercice			361 733		361 733
Total			2 156 175		2 156 175
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			1 817 978		1 817 978
- exercice			361 940		361 940
Total			2 179 919		2 179 919
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			361 940		361 940
- entre 1 et 5 ans			176 915		176 915
Total			538 855		538 855
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			639		639
- entre 1 et 5 ans			25 240		25 240
Total			25 879		25 879

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			345 708

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SARL BSB	SARL	2 739 038	ST ROMAIN LACHALM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCI TECHIMMO 2	155 051	20.00	64 607
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 300 000	2 300 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Nbre des actions ordinaires existantes	230 000	230 000	800 000	800 000	800 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	64 928 036	72 396 166	97 282 774	112 827 415	94 155 522
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 845 157	6 495 431	8 452 188	9 092 868	7 551 367
Impôts sur les bénéfices	36 382-	755 060	857 571	822 235	689 570
Participation des salariés au titre de l'exercice	80 857	560 645	643 599	637 170	564 249
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 031 088	2 474 734	3 066 824	3 018 671	2 719 731
Résultat distribué	600 000	1 000 000	1 200 000	1 000 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	16.52	22.52	8.69	9.54	7.87
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4.48	10.76	3.83	3.77	3.40
Dividende distribué à chaque action	2.61	4.35	1.50	1.25	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	172	165	183	185	191
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 575 224	5 712 835	6 228 128	6 543 140	6 987 221
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	2 149 142	2 271 110	2 534 378	2 563 942	2 640 423