

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1961 B 00077

Numéro SIREN : 761 200 773

Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS TIFLEX

Ce dépôt a été enregistré le 06/09/2023 sous le numéro de dépôt 10226



10 AVENUE DE LA 1ERE ARMEE FRANCAISE
01450 PONCIN

EXERCICE du 01/01/2022 au 31/12/2022

SIRET : 76120077300015

NAF : 2229A

COMPTES ANNUELS

Sommaire

Règles et méthodes comptables	1
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat (en liste)	7
Compte de résultat (suite)	8
Immobilisations	9
Amortissements	10
Provisions	11
Créances et dettes	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
Charges à répartir	16
Composition du capital social	17
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	18
Dettes garanties par des sûretés réelles	19
Impôts différés ou latents	21
Effectif moyen	22
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	23
Engagements retraites et pensions	24
Résultats des 5 derniers exercices	25
VENTICA - Ventilation du chiffre d'affaires	26
VARICAPP - Variations des capitaux propres	27
CREBAIL - Crédit-bail	28
Détail du bilan actif	29
Détail du bilan passif	
Détail du compte de résultat	

BILAN ACTIF

	2022A			2021A
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	165 783	165 783		
Concessions, brevets et droits similaires	733 407	594 930	138 477	299 794
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>899 190</i>	<i>760 713</i>	<i>138 477</i>	<i>299 794</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	237 062		237 062	237 062
Constructions	5 378 438	5 060 405	318 033	305 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 055 822	3 459 106	596 716	630 518
Autres immobilisations corporelles	787 760	582 008	205 753	142 822
Immobilisations en cours	181 579		181 579	5 634
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>10 640 661</i>	<i>9 101 519</i>	<i>1 539 142</i>	<i>1 321 035</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	877		877	877
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 306		5 306	5 306
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>6 183</i>		<i>6 183</i>	<i>6 183</i>
ACTIF IMMOBILISE	11 546 034	9 862 232	1 683 802	1 627 011
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 979 289	262 473	2 716 816	1 895 751
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 454 529	824 764	4 629 765	3 683 398
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>8 433 818</i>	<i>1 087 237</i>	<i>7 346 581</i>	<i>5 579 149</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	23 924		23 924	42 151
Clients et comptes rattachés	4 475 340	103 049	4 372 291	3 879 256
Autres créances	1 366 608		1 366 608	213 583
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 865 872</i>	<i>103 049</i>	<i>5 762 823</i>	<i>4 134 991</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	3 301 205		3 301 205	3 767 766
Disponibilités	1 474 966		1 474 966	2 420 193
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>4 776 171</i>		<i>4 776 171</i>	<i>6 187 959</i>
Charges constatées d'avance	165 952		165 952	96 325
ACTIF CIRCULANT	19 241 813	1 190 286	18 051 527	15 998 423
Frais d'émission d'emprunt à étaler	285 094		285 094	312 048
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 072 941	11 052 518	20 020 423	17 937 483

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022A	2021A
Capital social ou individuel Dont versé : 1 537 500	1 537 500	1 537 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	17 489	17 489
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	153 750	153 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 272 898	8 367 492
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 174 856	905 406
<i>Total situation nette</i>	<i>12 156 493</i>	<i>10 981 637</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	374 114	
CAPITAUX PROPRES	12 530 606	10 981 637
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		59 000
AUTRES FONDS PROPRES		59 000
Provisions pour risques	40 000	210 000
Provisions pour charges	948 353	1 008 131
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	988 353	1 218 131
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	755 480	522 978
Emprunts et dettes financières divers	14 967	11 539
<i>Total dettes financières</i>	<i>770 447</i>	<i>534 517</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 035 839	2 376 572
Dettes fiscales et sociales	2 268 119	2 271 971
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 303 957</i>	<i>4 648 543</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	275 385	251 438
<i>Total dettes diverses</i>	<i>275 385</i>	<i>251 438</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	151 674	244 218
DETTES	6 501 464	5 678 715
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 020 423	17 937 483

COMPTE DE RESULTAT

	2022A			2021A
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	6 177 241	1 604 055	7 781 296	7 111 168
Production vendue : - biens	9 849 595	4 909 460	14 759 055	12 923 879
Production vendue : - services	1 853 454	278 627	2 132 080	1 899 427
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 880 289	6 792 142	24 672 431	21 934 474
Production stockée			1 030 158	(16 461)
Production immobilisée				16 123
Subventions d'exploitation			18 760	8 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			441 586	671 930
Autres produits (1) (11)			379 372	411 083
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			26 542 307	23 025 815
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			5 076 756	4 770 177
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 877 769	4 743 650
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(859 957)	(482 557)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 263 329	4 614 661
<i>Total charges externes</i>			<i>16 357 897</i>	<i>13 645 930</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			480 512	439 426
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 555 368	5 317 189
Charges sociales (10)			1 880 138	1 847 224
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 435 506</i>	<i>7 164 413</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			394 219	306 554
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			355 039	411 295
Dotations aux provisions pour risques et charges			26 021	71 597
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>775 280</i>	<i>789 447</i>
Autres charges (12)			58 898	111 494
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			25 108 092	22 150 710
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 434 215	875 105
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				227
Autres intérêts et produits assimilés (5)			28 786	3 746
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			14 192	50 324
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			42 978	54 296
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			7 957	7 405
Différences négatives de change			31 978	14 093
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			39 935	21 498
RESULTAT FINANCIER			3 044	32 798
RESULTAT COURANT			1 437 259	907 904

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2022A	2021A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	892	546
Produits exceptionnels sur opérations en capital	720	3 287
Reprises sur provisions et transferts de charges	170 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	171 613	3 832
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 000	2 727
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5	23 470
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	374 114	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	404 118	26 198
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(232 506)	(22 365)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	29 897	(19 868)
TOTAL DES PRODUITS	26 756 898	23 083 944
TOTAL DES CHARGES	25 582 042	22 178 537
BENEFICE ou PERTE	1 174 856	905 406

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier 224 060
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 122 872
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable (CRC).

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations Incorporelles et corporelles

Les immobilisations Incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les modes linéaires en fonction des durées suivantes :

- Autres Immobilisations incorporelles : 1 à 20 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements et aménagements divers : 4 à 20 ans
- Matériel et outillage industriel : 2 à 10 ans
- Matériel de bureau et Informatique : 3 à 10 ans
- Matériel de transport d'exploitation : 2 à 10 ans
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

Dans le cadre de l'intégration des travaux de rénovation partiels sur les constructions et leurs aménagements, la sortie des valeurs des immobilisations historiques équivalentes intervient sur la base du calcul suivant : valeur d'acquisition des travaux de rénovation multipliée par un coefficient d'érosion monétaire rapportant ce coût à la valeur de l'unité monétaire de l'année d'intégration de l'immobilisation historique.

1.2 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

1.3 Stocks

Les matières premières et marchandises sont évaluées au prix moyen d'achat pondéré augmenté des frais d'approche.

Les produits fabriqués et en-cours de production sont valorisés au prix standard.

Provisions pour dépréciation des stocks :

Concernant les matières premières :

La provision repose sur deux critères :

Une approche individuelle et économique compte tenu des perspectives de ventes.

Une méthode statistique basée sur la rotation des stocks.

Concernant les produits finis et en-cours :

La provision repose sur deux critères :

Une approche individuelle et économique compte tenu des perspectives de ventes

Une méthode statistique basée sur la rotation des stocks

1.4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances clients tiennent compte d'effets en portefeuille pour un montant de 369 964 €.

Toutes les créances clients sont réalisées avec une clause de réserve de propriété conformément aux conditions générales de ventes.

1.5 Primes de remboursement des obligations

Néant.

1.6 Provisions réglementées

Néant.

1.7 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

1.8 Opérations à long terme

Néant.

1.9 Changements de méthode

Néant.

2.0 Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

Crédit Impôt Recherche :

Non valorisé sur 2021.

Intégration Fiscale :

La société fait partie du groupe constitué par la SAS JLCB Finances, 01450 Poncin, tête de groupe, en application des articles 223A à 223U. du code général des impôts.

L'économie d'impôt qui résultera de l'application de ce régime de fiscalité de groupe sera en principe définitivement acquise à la société SAS JLCB FINANCES.

Pour cet exercice, il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Indemnité de départ à la retraite :

L'engagement d'indemnité de départ à la retraite a été calculé en retenant les hypothèses suivantes :

Pour les Non Cadre :

- Age de départ à 62 ans
- Augmentation annuelle des salaires de 1.5%
- Taux d'actualisation de 2%
- taux de rotation du personnel de 10% dégressif

Pour les Cadres :

- Age de départ à 64 ans
- Augmentation annuelle des salaires de 0%
- Taux d'actualisation de 2%
- taux de rotation du personnel de 10% dégressif

Les hypothèses d'actualisation des provisions pour retraite sont établies en prenant en compte l'évolution des taux sur plusieurs années de façon à éviter les à coups liés aux fluctuations des taux à long terme. A ce titre il a été décidé d'ajuster sur 5 ans la provision sur la base d'un taux d'actualisation de 3.70 % à compter de 2020. Pour cela il a été repris une provision complémentaire de 32 519 € pour 2022 et constaté une provision 1 113 € depuis la mise en place de cette provision.

La provision totale pour l'engagement de départ à la retraite est valorisée à 948 353 à fin 2022.

Mise en place d'un crédit-bail immobilier

Une partie des constructions et aménagements sis sur Poncin a été cédée à un pôle financier composé d'OSEO et de la Société Générale dans le cadre d'un crédit-bail immobilier d'une durée de 12 ans à compter du 03 novembre 2010. Cette transaction a généré une plus-value à long terme de 1 517 822 €. Dans le respect de la réglementation comptable, elle est réintégrée sur le résultat au prorata temporis de la durée du crédit bail.

En outre, il est à noter qu'aucune provision pour impôt n'a été dotée pour compenser la quote part de la plus-value non déductible relative aux terrains et il n'a pas été activé d'impôt différé en compensation de la quote part de déficits reportables qui sont couverts par la plus-value à étaler.

Réintégration d'une quote part de la plus-value sur la cession d'immobilisations dans le cadre d'un crédit-bail immobilier : 126 485 €.

Le crédit-bail immobilier est arrivé à échéance à fin 2022 et une levée d'option pour l'achat des constructions et aménagements a été activée en février 2023 pour une valeur de 2 402 €.

Adaptations des durées d'amortissement

Les durées d'amortissements de certains agencements des constructions ont été adaptées conformément à le règlement 2002-10 du CRC afin que le plan d'amortissement reflète au mieux la durée de vie de ces biens. Aucune régularisation a été constatée.

2.1 Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes annuels : 32 750.00 €

2.2 Détail du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se distingue plus particulièrement par les éléments suivants :

- dans le cadre du traitements de divers litiges il a été repris des provisions exceptionnelles pour un montant de 170 000 € et perçu des indemnités pour 720 € .
- Il a été constaté un montant de 892 € de produits sur des créances clients amorties.
- En compensation des fortes hausse des prix constatées sur l'année 2022 sur les matières premières et marchandises achetées, il a été doté une provision réglementée pour une valeur de 374 114 €
- Après analyse d'un rapport de fin de recherche associé à une avance remboursable, il a été constaté une charge complémentaire de 30 000 € en réduction de la part transformée en subvention.

2.3 Faits marquants de l'exercice

Aucun.

2.4 Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. A la date d'arrêt des comptes par le président des états financiers 2022 de l'entité, la direction de la SA ETS TIFLEX n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022A	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022A	Acquisitions courant 2022A
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	165 783		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	752 768		8 419
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	918 551		8 419
Immobilisations corporelles			
Terrains	237 062		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	2 649 262		47 489
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 648 727		32 960
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 973 068		82 754
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	167 722		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	536 616		103 448
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 634		181 579
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	10 218 091		448 230
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	877		
Prêts et autres immobilisations financières	5 306		
<i>Total immobilisations financières</i>	6 183		
TOTAL GENERAL	11 142 825		456 649

	Diminutions		Valeur brute fin 2022A	Valeur d'origine
	Virements courant 2022A	Cessions courant 2022A		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			165 783	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		27 781	733 407	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		27 781	899 190	
Immobilisations corporelles				
Terrains			237 062	
Constructions :				
- Sur sol propre			2 696 751	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			2 681 687	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			4 055 822	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			167 722	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 026	620 039	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		5 634	181 579	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		25 660	10 640 661	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			877	
Prêts et autres immobilisations financières			5 306	
<i>Total immobilisations financières</i>			6 183	
TOTAL GENERAL		53 440	11 546 034	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022A	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022A
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.	165 783			165 783
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	452 975	169 736	27 781	594 930
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	618 757	169 736	27 781	760 713
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	2 457 960	40 408		2 498 367
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	2 535 030	27 008		2 562 038
Installations techniques, matériel et outillage indust.	3 342 551	116 556		3 459 106
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	145 818	7 318		153 136
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	415 699	33 194	20 021	428 872
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	8 897 057	224 483	20 021	9 101 519
TOTAL GENERAL	9 515 814	394 219	47 801	9 862 232

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022A	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022A
Frais d'émission d'emprunt à étaler	312 048		26 954	285 094
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022A	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022A
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix		374 114				374 114
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		374 114				374 114
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	210 000				170 000	40 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>210 000</i>				<i>170 000</i>	<i>40 000</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 008 131	26 021			85 799	948 353
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>1 008 131</i>	<i>26 021</i>			<i>85 799</i>	<i>948 353</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 218 131	26 021			255 799	988 353
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	964 554	240 048			117 365	1 087 237
Sur comptes clients	103 608	114 991			115 550	103 049
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 068 162	355 039			232 915	1 190 286
TOTAL GENERAL	2 286 293	755 174			488 714	2 552 753
Dont dotations et reprises d'exploitation		381 060			318 714	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		374 114			170 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	5 306	5 306		5 306
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>5 306</i>	<i>5 306</i>		<i>5 306</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	105 591	105 591		68 419
Autres créances clients	4 369 749	4 369 749		3 914 446
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	27 232	27 232		24 815
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	126 271	126 271		94 103
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				5 193
Groupe et associés (2)	1 107 293	1 107 293		6 820
Débiteurs divers	138 222	138 222		83 511
<i>Total actif circulant</i>	<i>5 874 359</i>	<i>5 874 359</i>		<i>4 197 306</i>
Charges constatées d'avance	165 952	165 952		96 325
TOTAL DES CREANCES	6 045 617	6 045 617		4 298 937
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	3 677	3 677			2 619
- à + de un an	751 803	283 830	467 973		520 359
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 226	10 226			9 741
Fournisseurs et comptes rattachés	3 035 839	3 035 839			2 376 572
Personnel et comptes rattachés	1 393 390	1 393 390			1 317 652
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	735 928	735 928			725 150
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					115 429
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	138 801	138 801			113 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	4 741	4 741			1 798
Autres dettes	275 385	275 385			251 438
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	151 674	151 674			244 218
TOTAL DES DETTES	6 501 464	6 033 491	467 973		5 678 715
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		460 715			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		229 271			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022A	2021A
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	16 472	18 516
Autres créances	490	14 480
<i>Total créances</i>	16 962	32 997
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	9 257	
<i>Total disponibilités et divers</i>	9 257	
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	26 219	32 997

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022A	2021A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 093	7 365
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>8 093</i>	<i>7 365</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	434 020	175 582
Dettes fiscales et sociales	1 092 760	1 071 082
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 526 781</i>	<i>1 246 664</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 828	46 620
<i>Total dettes diverses</i>	<i>43 828</i>	<i>46 620</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 578 702	1 300 649

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022A	2021A
Charges d'exploitation :		
	165 952	96 325
<i>Total charges d'exploitation</i>	165 952	96 325
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	165 952	96 325
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	165 952	96 325

Nature des produits	2022A	2021A
Produits d'exploitation :		
	151 674	137 759
<i>Total produits d'exploitation</i>	151 674	137 759
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
		106 459
<i>Total produits exceptionnels</i>		106 459
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	151 674	244 218
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	151 674	244 218

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 278	(147 893)
---	---------------	------------------

CHARGES A RÉPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
IMPOTS DIFFERE	312 048	(26 954)		285 094
<i>Total charges différées</i>	312 048	(26 954)		285 094
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<i>Total frais d'acquisition des immobilisation</i>				
Frais d'émission des emprunts :				
<i>Total frais d'émission des emprunts</i>				
Charges à étaler :				
<i>Total charges à étaler</i>				
TOTAL	312 048	(26 954)		285 094

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	153 750			153 750	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	153 750			153 750	

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022A					2021A
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 437 259	1 204 753	1 204 753	60 497	1 144 256	927 772
Résultat exceptionnel	(232 506)					(22 365)
Résultat comptable (hors participation)	1 204 753	1 204 753	1 204 753	60 497	1 144 256	905 406

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				30 600	(30 600)	
<i>Total avant impôt</i>	1 204 753	1 204 753	1 204 753	29 897	1 174 856	905 406

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	1 204 753	1 204 753	1 204 753	29 897	1 174 856	905 406
----------------------	-----------	-----------	-----------	--------	-----------	---------

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement - provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement - provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi - provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante - congés payés (ancien régime) - participations des salariés - autres	29 846		18 160		48 006		
• A déduire ultérieurement - provision pour retraite - autres	282 202			45 114	237 088		
Produits non taxables temporairement - plus values nettes à court terme - plus values de fusion - plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
TOTAL	312 048		18 160	45 114	285 094		
Éléments à imputer Déficits reportables fiscalement Amortissements différés Moins-values à long terme Autres							
TOTAL							
Éléments de taxation éventuelle Plus-values sur éléments d'actif non amort. Réserve spéciale des plus-values à LT Réserve spéciale des profits de construction Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	312 048		18 160	45 114	285 094		

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022A	2021A
Cadres	57	56
Agents de maîtrise	1	1
Employés et techniciens	88	91
<u>Autres :</u>		
TOTAL	146	148

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité			948 353				948 353
Autres :							
TOTAL			948 353				948 353

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2018A	2019A	2020A	2021A	2022A
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 537 500	1 537 500	1 537 500	1 537 500	1 537 500
Nombre des actions ordinaires existantes	153 750	153 750	153 750	153 750	153 750
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	22 954 946	22 187 542	19 565 143	21 934 474	24 672 431
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	282 845	232 531	916 332	1 165 793	1 865 432
Impôt sur les bénéfices	8 516	49 698	(152 030)	(19 868)	29 897
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	337 042	(129 464)	676 707	905 406	1 174 856
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	2	1	7	8	12
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	2	(1)	4	6	8
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	161	161	153	150	146
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 557 719	5 496 941	4 642 076	5 317 189	5 555 368
Sommes versées au titre des avantages sociaux	1 972 662	1 904 200	1 576 648	1 847 224	1 880 138

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022A			2021A			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Production vendue Biens	9 849 595	4 909 460	14 759 055	8 688 251	4 235 628	12 923 879	14,20%
Production vendue Services	1 853 454	278 627	2 132 080	1 656 968	242 459	1 899 427	12,25%
Ventes de marchandises	6 177 241	1 604 055	7 781 296	5 418 244	1 692 924	7 111 168	9,42%
TOTAL	17 880 289	6 792 142	24 672 431	15 763 463	6 171 011	21 934 474	12,48%

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	1 537 500						1 537 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 489						17 489
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	153 750						153 750
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	8 367 492			905 406			9 272 898
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	905 406			(905 406)		1 174 856	1 174 856
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							374 114
Dividendes versés							
Total capitaux propres	10 981 637					1 174 856	12 530 606

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions	221 842	3 305 632					
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	221 842	3 305 632					

ETABLISSEMENTS TIFLEX

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

ETABLISSEMENTS TIFLEX

10 avenue 1ère armée française Rhin Danube
01450 Poncin

Aux Actionnaires,

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 ETABLISSEMENTS TIFLEX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 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 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 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.

TÉL. / 04 28 00 20 00

87 rue de Sèze
69006 Lyon

pkf-arsilon.com

Règles et principes comptables :

La note 1.3 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la dépréciation des stocks de matières premières, de produits finis et d'en cours.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 aux actionnaires

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise des informations requises par l'article L.225-37-4 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 le conseil d'administration.

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

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

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

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

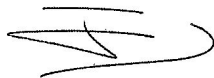
En outre :

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

Fait à Lyon, le 23 juin 2023

Le commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Signé électroniquement le 23/06/2023 par
Pierre Pegaz-Fiornet



Pierre Pégaz-Fiornet

BILAN ACTIF

	2022A			2021A
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	165 783	165 783		
Concessions, brevets et droits similaires	733 407	594 930	138 477	299 794
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	899 190	760 713	138 477	299 794
Immobilisations corporelles				
Terrains	237 062		237 062	237 062
Constructions	5 378 438	5 060 405	318 033	305 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 055 822	3 459 106	596 716	630 518
Autres immobilisations corporelles	787 760	582 008	205 753	142 822
Immobilisations en cours	181 579		181 579	5 634
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	10 640 661	9 101 519	1 539 142	1 321 035
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	877		877	877
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 306		5 306	5 306
<i>Total immobilisations financières</i>	6 183		6 183	6 183
ACTIF IMMOBILISE	11 546 034	9 862 232	1 683 802	1 627 011
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 979 289	262 473	2 716 816	1 895 751
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 454 529	824 764	4 629 765	3 683 398
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	8 433 818	1 087 237	7 346 581	5 579 149
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	23 924		23 924	42 151
Clients et comptes rattachés	4 475 340	103 049	4 372 291	3 879 256
Autres créances	1 366 608		1 366 608	213 583
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	5 865 872	103 049	5 762 823	4 134 991
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	3 301 205		3 301 205	3 767 766
Disponibilités	1 474 966		1 474 966	2 420 193
<i>Total disponibilités et divers</i>	4 776 171		4 776 171	6 187 959
Charges constatées d'avance	165 952		165 952	96 325
ACTIF CIRCULANT	19 241 813	1 190 286	18 051 527	15 998 423
Frais d'émission d'emprunt à étaler	285 094		285 094	312 048
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 072 941	11 052 518	20 020 423	17 937 483

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022A	2021A
Capital social ou individuel Dont versé : 1 537 500	1 537 500	1 537 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	17 489	17 489
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	153 750	153 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 272 898	8 367 492
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 174 856	905 406
<i>Total situation nette</i>	<i>12 156 493</i>	<i>10 981 637</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	374 114	
CAPITAUX PROPRES	12 530 606	10 981 637
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		59 000
AUTRES FONDS PROPRES		59 000
Provisions pour risques	40 000	210 000
Provisions pour charges	948 353	1 008 131
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	988 353	1 218 131
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	755 480	522 978
Emprunts et dettes financières divers	14 967	11 539
<i>Total dettes financières</i>	<i>770 447</i>	<i>534 517</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 035 839	2 376 572
Dettes fiscales et sociales	2 268 119	2 271 971
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 303 957</i>	<i>4 648 543</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	275 385	251 438
<i>Total dettes diverses</i>	<i>275 385</i>	<i>251 438</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	151 674	244 218
DETTES	6 501 464	5 678 715
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 020 423	17 937 483

COMPTE DE RESULTAT

	2022A			2021A
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	6 177 241	1 604 055	7 781 296	7 111 168
Production vendue : - biens	9 849 595	4 909 460	14 759 055	12 923 879
Production vendue : - services	1 853 454	278 627	2 132 080	1 899 427
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 880 289	6 792 142	24 672 431	21 934 474
Production stockée			1 030 158	(16 461)
Production immobilisée				16 123
Subventions d'exploitation			18 760	8 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			441 586	671 930
Autres produits (1) (11)			379 372	411 083
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			26 542 307	23 025 815
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			5 076 756	4 770 177
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 877 769	4 743 650
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(859 957)	(482 557)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 263 329	4 614 661
<i>Total charges externes</i>			<i>16 357 897</i>	<i>13 645 930</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			480 512	439 426
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 555 368	5 317 189
Charges sociales (10)			1 880 138	1 847 224
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 435 506</i>	<i>7 164 413</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			394 219	306 554
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			355 039	411 295
Dotations aux provisions pour risques et charges			26 021	71 597
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>775 280</i>	<i>789 447</i>
Autres charges (12)			58 898	111 494
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			25 108 092	22 150 710
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 434 215	875 105
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				227
Autres intérêts et produits assimilés (5)			28 786	3 746
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			14 192	50 324
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			42 978	54 296
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			7 957	7 405
Différences négatives de change			31 978	14 093
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			39 935	21 498
RESULTAT FINANCIER			3 044	32 798
RESULTAT COURANT			1 437 259	907 904

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2022A	2021A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	892	546
Produits exceptionnels sur opérations en capital	720	3 287
Reprises sur provisions et transferts de charges	170 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	171 613	3 832
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 000	2 727
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5	23 470
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	374 114	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	404 118	26 198
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(232 506)	(22 365)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	29 897	(19 868)
TOTAL DES PRODUITS	26 756 898	23 083 944
TOTAL DES CHARGES	25 582 042	22 178 537
BENEFICE ou PERTE	1 174 856	905 406

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier 224 060

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 122 872

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable (CRC).

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations Incorporelles et corporelles

Les immobilisations Incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les modes linéaires en fonction des durées suivantes :

- Autres Immobilisations incorporelles : 1 à 20 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements et aménagements divers : 4 à 20 ans
- Matériel et outillage industriel : 2 à 10 ans
- Matériel de bureau et Informatique : 3 à 10 ans
- Matériel de transport d'exploitation : 2 à 10 ans
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

Dans le cadre de l'intégration des travaux de rénovation partiels sur les constructions et leurs aménagements, la sortie des valeurs des immobilisations historiques équivalentes intervient sur la base du calcul suivant : valeur d'acquisition des travaux de rénovation multipliée par un coefficient d'érosion monétaire rapportant ce coût à la valeur de l'unité monétaire de l'année d'intégration de l'immobilisation historique.

1.2 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

1.3 Stocks

Les matières premières et marchandises sont évaluées au prix moyen d'achat pondéré augmenté des frais d'approche.

Les produits fabriqués et en-cours de production sont valorisés au prix standard.

Provisions pour dépréciation des stocks :

Concernant les matières premières :

La provision repose sur deux critères :

Une approche individuelle et économique compte tenu des perspectives de ventes.

Une méthode statistique basée sur la rotation des stocks.

Concernant les produits finis et en-cours :

La provision repose sur deux critères :

Une approche individuelle et économique compte tenu des perspectives de ventes

Une méthode statistique basée sur la rotation des stocks

1.4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances clients tiennent compte d'effets en portefeuille pour un montant de 369 964 €.

Toutes les créances clients sont réalisées avec une clause de réserve de propriété conformément aux conditions générales de ventes.

1.5 Primes de remboursement des obligations

Néant.

1.6 Provisions réglementées

Néant.

1.7 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

1.8 Opérations à long terme

Néant.

1.9 Changements de méthode

Néant.

2.0 Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

Crédit Impôt Recherche :

Non valorisé sur 2021.

Intégration Fiscale :

La société fait partie du groupe constitué par la SAS JLCB Finances, 01450 Poncin, tête de groupe, en application des articles 223A à 223U. du code général des impôts.

L'économie d'impôt qui résultera de l'application de ce régime de fiscalité de groupe sera en principe définitivement acquise à la société SAS JLCB FINANCES.

Pour cet exercice, il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Indemnité de départ à la retraite :

L'engagement d'indemnité de départ à la retraite a été calculé en retenant les hypothèses suivantes :

Pour les Non Cadre :

- Age de départ à 62 ans
- Augmentation annuelle des salaires de 1.5%
- Taux d'actualisation de 2%
- taux de rotation du personnel de 10% dégressif

Pour les Cadres :

- Age de départ à 64 ans
- Augmentation annuelle des salaires de 0%
- Taux d'actualisation de 2%
- taux de rotation du personnel de 10% dégressif

Les hypothèses d'actualisation des provisions pour retraite sont établies en prenant en compte l'évolution des taux sur plusieurs années de façon à éviter les à coups liés aux fluctuations des taux à long terme. A ce titre il a été décidé d'ajuster sur 5 ans la provision sur la base d'un taux d'actualisation de 3.70 % à compter de 2020. Pour cela il a été repris une provision complémentaire de 32 519 € pour 2022 et constaté une provision 1 113 € depuis la mise en place de cette provision.

La provision totale pour l'engagement de départ à la retraite est valorisée à 948 353 à fin 2022.

Mise en place d'un crédit-bail immobilier

Une partie des constructions et aménagements sis sur Poncin a été cédée à un pôle financier composé d'OSEO et de la Société Générale dans le cadre d'un crédit-bail immobilier d'une durée de 12 ans à compter du 03 novembre 2010. Cette transaction a généré une plus-value à long terme de 1 517 822 €. Dans le respect de la réglementation comptable, elle est réintégrée sur le résultat au prorata temporis de la durée du crédit bail.

En outre, il est à noter qu'aucune provision pour impôt n'a été dotée pour compenser la quote part de la plus-value non déductible relative aux terrains et il n'a pas été activé d'impôt différé en compensation de la quote part de déficits reportables qui sont couverts par la plus-value à étaler.

Réintégration d'une quote part de la plus-value sur la cession d'immobilisations dans le cadre d'un crédit-bail immobilier : 126 485 €.

Le crédit-bail immobilier est arrivé à échéance à fin 2022 et une levée d'option pour l'achat des constructions et aménagements a été activée en février 2023 pour une valeur de 2 402 €.

Adaptations des durées d'amortissement

Les durées d'amortissements de certains agencements des constructions ont été adaptées conformément à le règlement 2002-10 du CRC afin que le plan d'amortissement reflète au mieux la durée de vie de ces biens. Aucune régularisation a été constatée.

2.1 Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes annuels : 32 750.00 €

2.2 Détail du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se distingue plus particulièrement par les éléments suivants :

- dans le cadre du traitements de divers litiges il a été repris des provisions exceptionnelles pour un montant de 170 000 € et perçu des indemnités pour 720 € .
- Il a été constaté un montant de 892 € de produits sur des créances clients amorties.
- En compensation des fortes hausse des prix constatées sur l'année 2022 sur les matières premières et marchandises achetées, il a été doté une provision réglementée pour une valeur de 374 114 €
- Après analyse d'un rapport de fin de recherche associé à une avance remboursable, il a été constaté une charge complémentaire de 30 000 € en réduction de la part transformée en subvention.

2.3 Faits marquants de l'exercice

Aucun.

2.4 Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. A la date d'arrêt des comptes par le président des états financiers 2022 de l'entité, la direction de la SA ETS TIFLEX n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022A	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022A	Acquisitions courant 2022A
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	165 783		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	752 768		8 419
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	918 551		8 419
Immobilisations corporelles			
Terrains	237 062		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	2 649 262		47 489
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 648 727		32 960
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 973 068		82 754
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	167 722		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	536 616		103 448
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 634		181 579
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	10 218 091		448 230
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	877		
Prêts et autres immobilisations financières	5 306		
<i>Total immobilisations financières</i>	6 183		
TOTAL GENERAL	11 142 825		456 649

	Diminutions		Valeur brute fin 2022A	Valeur d'origine
	Virements courant 2022A	Cessions courant 2022A		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			165 783	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		27 781	733 407	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		27 781	899 190	
Immobilisations corporelles				
Terrains			237 062	
Constructions :				
- Sur sol propre			2 696 751	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			2 681 687	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			4 055 822	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			167 722	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 026	620 039	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		5 634	181 579	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		25 660	10 640 661	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			877	
Prêts et autres immobilisations financières			5 306	
<i>Total immobilisations financières</i>			6 183	
TOTAL GENERAL		53 440	11 546 034	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022A	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022A
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	165 783			165 783
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	452 975	169 736	27 781	594 930
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	618 757	169 736	27 781	760 713
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	2 457 960	40 408		2 498 367
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	2 535 030	27 008		2 562 038
Installations techniques, matériel et outillage indust.	3 342 551	116 556		3 459 106
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	145 818	7 318		153 136
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	415 699	33 194	20 021	428 872
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	8 897 057	224 483	20 021	9 101 519
TOTAL GENERAL	9 515 814	394 219	47 801	9 862 232

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022A	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022A
Frais d'émission d'emprunt à étaler	312 048		26 954	285 094
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022A	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022A
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix		374 114				374 114
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		374 114				374 114
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	210 000				170 000	40 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>210 000</i>				<i>170 000</i>	<i>40 000</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 008 131	26 021			85 799	948 353
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>1 008 131</i>	<i>26 021</i>			<i>85 799</i>	<i>948 353</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 218 131	26 021			255 799	988 353
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	964 554	240 048			117 365	1 087 237
Sur comptes clients	103 608	114 991			115 550	103 049
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 068 162	355 039			232 915	1 190 286
TOTAL GENERAL	2 286 293	755 174			488 714	2 552 753
	Dont dotations et reprises d'exploitation	381 060			318 714	
	Dont dotations et reprises financières					
	Dont dotations et reprises exceptionnelles	374 114			170 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	5 306	5 306		5 306
<i>Total actif immobilisé</i>	5 306	5 306		5 306
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	105 591	105 591		68 419
Autres créances clients	4 369 749	4 369 749		3 914 446
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	27 232	27 232		24 815
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	126 271	126 271		94 103
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				5 193
Groupe et associés (2)	1 107 293	1 107 293		6 820
Débiteurs divers	138 222	138 222		83 511
<i>Total actif circulant</i>	5 874 359	5 874 359		4 197 306
Charges constatées d'avance	165 952	165 952		96 325
TOTAL DES CREANCES	6 045 617	6 045 617		4 298 937
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	3 677	3 677			2 619
- à + de un an	751 803	283 830	467 973		520 359
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 226	10 226			9 741
Fournisseurs et comptes rattachés	3 035 839	3 035 839			2 376 572
Personnel et comptes rattachés	1 393 390	1 393 390			1 317 652
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	735 928	735 928			725 150
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					115 429
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	138 801	138 801			113 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	4 741	4 741			1 798
Autres dettes	275 385	275 385			251 438
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	151 674	151 674			244 218
TOTAL DES DETTES	6 501 464	6 033 491	467 973		5 678 715
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		460 715			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		229 271			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022A	2021A
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	16 472	18 516
Autres créances	490	14 480
<i>Total créances</i>	16 962	32 997
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	9 257	
<i>Total disponibilités et divers</i>	9 257	
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	26 219	32 997

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022A	2021A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 093	7 365
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>8 093</i>	<i>7 365</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	434 020	175 582
Dettes fiscales et sociales	1 092 760	1 071 082
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 526 781</i>	<i>1 246 664</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 828	46 620
<i>Total dettes diverses</i>	<i>43 828</i>	<i>46 620</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 578 702	1 300 649

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022A	2021A
Charges d'exploitation :	165 952	96 325
<i>Total charges d'exploitation</i>	165 952	96 325
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	165 952	96 325
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	165 952	96 325

Nature des produits	2022A	2021A
Produits d'exploitation :	151 674	137 759
<i>Total produits d'exploitation</i>	151 674	137 759
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		106 459
<i>Total produits exceptionnels</i>		106 459
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	151 674	244 218
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	151 674	244 218

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 278	(147 893)
---	---------------	------------------

CHARGES A RÉPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
IMPOTS DIFFERE	312 048	(26 954)		285 094
<i>Total charges différées</i>	312 048	(26 954)		285 094
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<i>Total frais d'acquisition des immobilisation</i>				
Frais d'émission des emprunts :				
<i>Total frais d'émission des emprunts</i>				
Charges à étaler :				
<i>Total charges à étaler</i>				
TOTAL	312 048	(26 954)		285 094

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	153 750			153 750	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	153 750			153 750	

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022A					2021A
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 437 259	1 204 753	1 204 753	60 497	1 144 256	927 772
Résultat exceptionnel	(232 506)					(22 365)
Résultat comptable (hors participation)	1 204 753	1 204 753	1 204 753	60 497	1 144 256	905 406

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				30 600	(30 600)	
<i>Total avant impôt</i>	1 204 753	1 204 753	1 204 753	29 897	1 174 856	905 406

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	1 204 753	1 204 753	1 204 753	29 897	1 174 856	905 406
----------------------	-----------	-----------	-----------	--------	-----------	---------

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)							
- participations des salariés							
- autres	29 846		18 160		48 006		
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite	282 202			45 114	237 088		
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés)							
fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	312 048		18 160	45 114	285 094		
Éléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Éléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	312 048		18 160	45 114	285 094		

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022A	2021A
Cadres	57	56
Agents de maîtrise	1	1
Employés et techniciens	88	91
Autres :		
TOTAL	146	148

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité			948 353				948 353
Autres :							
TOTAL			948 353				948 353

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2018A	2019A	2020A	2021A	2022A
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 537 500	1 537 500	1 537 500	1 537 500	1 537 500
Nombre des actions ordinaires existantes	153 750	153 750	153 750	153 750	153 750
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	22 954 946	22 187 542	19 565 143	21 934 474	24 672 431
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	282 845	232 531	916 332	1 165 793	1 865 432
Impôt sur les bénéfices	8 516	49 698	(152 030)	(19 868)	29 897
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	337 042	(129 464)	676 707	905 406	1 174 856
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	2	1	7	8	12
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	2	(1)	4	6	8
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	161	161	153	150	146
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 557 719	5 496 941	4 642 076	5 317 189	5 555 368
Sommes versées au titre des avantages sociaux	1 972 662	1 904 200	1 576 648	1 847 224	1 880 138

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022A			2021A			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Production vendue Biens	9 849 595	4 909 460	14 759 055	8 688 251	4 235 628	12 923 879	14,20%
Production vendue Services	1 853 454	278 627	2 132 080	1 656 968	242 459	1 899 427	12,25%
Ventes de marchandises	6 177 241	1 604 055	7 781 296	5 418 244	1 692 924	7 111 168	9,42%
TOTAL	17 880 289	6 792 142	24 672 431	15 763 463	6 171 011	21 934 474	12,48%

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	1 537 500						1 537 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 489						17 489
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	153 750						153 750
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	8 367 492			905 406			9 272 898
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	905 406			(905 406)		1 174 856	1 174 856
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							374 114
Dividendes versés							
Total capitaux propres	10 981 637					1 174 856	12 530 606

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions	221 842	3 305 632					
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	221 842	3 305 632					

ETABLISSEMENTS TIFLEX

Société Anonyme au capital de 1 537 500 €
Siège Social : 01450 PONCIN
10 avenue de la 1^{ère} Armée Française Rhin & Danube
761 200 773 RCS BOURG EN BRESSE

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide de mettre en distribution la totalité du bénéfice de 1 174 855,85 € de l'exercice clos le 31 décembre 2022, à titre de dividendes.

Elle décide de compléter cette distribution d'une somme de 308 831,65 €, par prélèvement à due concurrence sur le compte « Autres réserves », pour porter le montant global des dividendes à 1 483 687,50 €, soit 9,65 € par action.

Le dividende sera mis en paiement à l'issue de la présente assemblée.

Pour les personnes physiques domiciliées en France, la société opérera, avant paiement de ce dividende :

- d'une part, une retenue à la source au titre des contributions et prélèvements sociaux conformément aux dispositions légales,
- et, d'autre part, une retenue à la source au titre du prélèvement forfaitaire sur revenus pour les associés n'ayant pas formulé une demande de dispense, conformément à l'article 117 quater du Code Général des Impôts.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023 :

VOTANTS : 153 515
POUR : 153 490
CONTRE : 0
ABSTENTION : 25

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité des votants.

Certifié exact
Le Président du Conseil d'Administration
Jean-Luc BOUSQUET

