

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23		Du 01/01/22 Au 31/12/22		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	51 075	0,25	48 839	0,23	2 236	4,58
dont à l'exportation : 50 025		0,24		0,16		
Production vendue (biens et services)	20 585 952	99,75	21 088 592	99,77	-502 640	-2,38
dont à l'exportation : 18 257 130		88,47		93,08		
Montant net du chiffre d'affaires	20 637 027	100,00	21 137 431	100,00	-500 404	-2,37
Production stockée	523 138	2,53	-1 762 837	-8,34	2 285 975	129,68
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	20 667	0,10	32 362	0,15	-11 695	-36,14
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	86 710	0,42	514 536	2,43	-427 825	-83,15
Autres produits	40 265	0,20	44 856	0,21	-4 591	-10,23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	21 307 808	103,25	19 966 347	94,46	1 341 461	6,72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	27 680	0,13	28 524	0,13	-844	-2,96
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 291 561	40,18	8 142 049	38,52	149 512	1,84
Variation de stocks	-30 400	-0,15	-194 181	-0,92	163 781	84,34
Autres achats et charges externes	4 945 556	23,96	4 848 996	22,94	96 560	1,99
Impôts, taxes et versements assimilés	309 482	1,50	227 670	1,08	81 812	35,93
Salaires et traitements	5 112 115	24,77	4 493 933	21,26	618 183	13,76
Charges sociales	1 913 633	9,27	1 503 896	7,11	409 736	27,24
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	180 854	0,88	176 648	0,84	4 205	2,38
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	10 827	0,05	28 493	0,13	-17 666	-62,00
Dotations aux provisions	6 779	0,03	1 653	0,01	5 126	310,10
Autres charges	19 858	0,10	8 969	0,04	10 889	121,41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	20 787 945	100,73	19 266 650	91,15	1 521 295	7,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	519 863	2,52	699 697	3,31	-179 835	-25,70
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	813		20 380	0,10	-19 567	-96,01
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	813		20 380	0,10	-19 567	-96,01
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	74 063	0,36	40 114	0,19	33 949	84,63
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	74 063	0,36	40 114	0,19	33 949	84,63
RÉSULTAT FINANCIER	-73 250	-0,35	-19 734	-0,09	-53 517	-271,19
RÉSULTAT COURANT avant impôts	446 612	2,16	679 964	3,22	-233 351	-34,32
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	231				231	
Sur opérations en capital	68				68	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	299				299	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			170 019	0,80	-170 019	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			170 019	0,80	-170 019	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	299		-170 019	-0,80	170 319	100,18
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-600				-600	
TOTAL DES PRODUITS	21 308 920	103,26	19 986 727	94,56	1 322 193	6,62
TOTAL DES CHARGES	20 861 408	101,09	19 476 783	92,14	1 384 625	7,11
Bénéfice ou Perte	447 512	2,17	509 944	2,41	-62 433	-12,24

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

BILAN - ACTIF

Coste fixe conforme le Bénévolet

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
ACTIF					
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					3,26
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	123 959	119 716	4 243	10 870	
Fonds commercial (1)	406 629		406 629	406 629	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					8,84
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages	1 213 294	728 763	484 530	494 917	
Autres immobilisations corporelles	699 762	181 559	518 203	168 238	
Immobilisations corporelles en cours	106 587		106 587		
Avances et acomptes	3 788		3 788	25 331	
Immobilisations financières (2)					6,04
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 554 019	1 030 038	1 523 981	1 105 985	9,70
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					50,32
Matières premières et autres appro	1 045 783		1 045 783	1 015 383	
En-cours de production (biens et services)	5 298 296	10 827	5 287 469	4 746 665	
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	11 958		11 958	17 719	0,16
Créances					23,08
Clients (3)	2 464 054		2 464 054	2 364 242	
Clients douteux, litigieux (3)	8 912	7 427	1 485	1 485	
Clients factures à établir (3)	3 099		3 099	9 885	
Autres créances (3)	436 213		436 213	233 075	
Fournisseurs débiteurs	99		99		
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 683 773		1 683 773	1 824 661	16,00
Charges constatées d'avance (3)	126 805		126 805	85 951	0,75
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 078 992	18 254	11 060 738	10 299 067	90,30
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	13 633 011	1 048 292	12 584 719	11 405 052	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

BILAN - PASSIF

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 000 000)	3 000 000	23,84	3 000 000	26,30
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		0,03		0,03
Réserve légale	3 432		3 432	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-499 080	-3,97	-1 009 024	-8,85
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	447 512	3,56	509 944	4,47
SITUATION NETTE	2 951 864	23,46	2 504 352	21,96
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	170 019	1,35	170 019	1,49
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 121 883	24,81	2 674 372	23,45
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	6 779		1 653	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	6 779	0,05	1 653	0,01
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 415 246	19,19	2 646 711	23,21
Emprunts et dettes financières diverses (3)	750	0,01	750	0,01
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	461 310	3,67	1 006 958	8,83
Fournisseurs	3 667 093	29,14	2 997 877	26,29
Fournisseurs, factures non parvenues	258 990	2,06	154 864	1,36
Dettes fiscales et sociales	1 579 508	12,55	1 537 627	13,48
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	99 983	0,79	50 383	0,44
Autres dettes			112 808	0,99
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	973 176	7,73	221 050	1,94
TOTAL DETTES	9 456 056	75,14	8 729 027	76,54
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	12 584 719	100	11 405 052	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 669 101

7 325 645

2 064 404

5 657 665

BOOS

AUDIT

*Comptable Compode
de Pirmas*


Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice clos le 31/12/2023

SMI DRULINGEN

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 €
Siège social : 2A rue de Sarreguemines - 67320 DRULINGEN
R.C.S : SAVERNE 825 256 209

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 31/12/2023

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée SMI DRULINGEN

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SMI DRULINGEN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 SAS SMI DRULINGEN 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 01/01/2023 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 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.

Evaluation des stocks et en cours de production

Les stocks et en cours figurant au bilan au 31 décembre 2023 pour un montant net de 6 333 252 € représentent un des postes les plus importants du bilan. Comme indiqué dans les paragraphes « stocks » et « Encours de production » de la rubrique « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, les stocks sont évalués selon la méthode du cout moyen unitaire pondéré. Les produits fabriqués sont valorisés au cout de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.



Les encours sont évalués selon la méthode à l'achèvement.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur nette de réalisation et identifier les articles qui doivent être comptabilisés à cette valeur. Nous avons pris connaissance des procédures de contrôle interne mises en place pour identifier la méthodologie de valorisation des stocks et des en cours.

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.

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 l'Associé Unique.

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

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

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



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

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

Fait à STRASBOURG, le 17 Juin 2024
Le Commissaire aux comptes
BOOS AUDIT, représenté par
Sophie MONTOULIOU





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

BILAN - ACTIF

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif	Valeurs au 31/12/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ				3,26		3,66
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	123 959	119 716	4 243		10 870	
Fonds commercial (1)	406 629		406 629		406 629	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				8,84		6,04
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	1 213 294	728 763	484 530		494 917	
Autres immobilisations corporelles	699 762	181 559	518 203		168 238	
Immobilisations corporelles en cours	106 587		106 587			
Avances et acomptes	3 788		3 788		25 331	
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 554 019	1 030 038	1 523 981	12,11	1 105 985	9,70
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				50,32		50,52
Matières premières et autres appro	1 045 783		1 045 783		1 015 383	
En-cours de production (biens et services)	5 298 296	10 827	5 287 469		4 746 665	
Produits Intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	11 958		11 958	0,10	17 719	0,16
Créances				23,08		22,87
Clients (3)	2 464 054		2 464 054		2 364 242	
Clients douteux, litigieux (3)	8 912	7 427	1 485		1 485	
Clients factures à établir (3)	3 099		3 099		9 885	
Autres créances (3)	436 213		436 213		233 075	
Fournisseurs débiteurs	99		99			
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 683 773		1 683 773	13,38	1 824 661	16,00
Charges constatées d'avance (3)	126 805		126 805	1,01	85 951	0,75
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 078 992	18 254	11 060 738	87,89	10 299 067	90,30
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	13 633 011	1 048 292	12 584 719	100	11 405 052	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

BILAN - PASSIF

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 000 000)	3 000 000	23,84	3 000 000	26,30
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		0,03		0,03
Réserve légale	3 432		3 432	
Réerves statutaires ou contractuelles				
Réerves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-499 080	-3,97	-1 009 024	-8,85
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	447 512	3,56	509 944	4,47
SITUATION NETTE	2 951 864	23,46	2 504 352	21,96
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	170 019	1,35	170 019	1,49
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 121 883	24,81	2 674 372	23,45
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	6 779		1 653	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	6 779	0,05	1 653	0,01
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 415 246	19,19	2 646 711	23,21
Emprunts et dettes financières diverses (3)	750	0,01	750	0,01
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	461 310	3,67	1 006 958	8,83
Fournisseurs	3 667 093	29,14	2 997 877	26,29
Fournisseurs, factures non parvenues	258 990	2,06	154 864	1,36
Dettes fiscales et sociales	1 579 508	12,55	1 537 627	13,48
Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés	99 983	0,79	50 383	0,44
Autres dettes			112 808	0,99
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	973 176	7,73	221 050	1,94
TOTAL DETTES	9 456 056	75,14	8 729 027	76,54
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	12 584 719	100	11 405 052	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 669 101

7 325 645

2 064 404

9 657 665





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	51 075	0,25	48 839	0,23	2 236	4,58
dont à l'exportation :	50 025	0,24		0,16		
Production vendue (biens et services)	20 585 952	99,75	21 088 592	99,77	-502 640	-2,38
dont à l'exportation :	18 257 130	88,47		93,08		
Montant net du chiffre d'affaires	20 637 027	100,00	21 137 431	100,00	-500 404	-2,37
Production stockée	523 138	2,53	-1 762 837	-8,34	2 285 975	129,68
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	20 667	0,10	32 362	0,15	-11 695	-36,14
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	86 710	0,42	514 536	2,43	-427 825	-83,15
Autres produits	40 265	0,20	44 856	0,21	-4 591	-10,23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	21 307 808	103,25	19 966 347	94,46	1 341 461	6,72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	27 680	0,13	28 524	0,13	-844	-2,96
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 291 561	40,18	8 142 049	38,52	149 512	1,84
Variation de stocks	-30 400	-0,15	-194 181	-0,92	163 781	84,34
Autres achats et charges externes	4 945 556	23,96	4 848 996	22,94	96 560	1,99
Impôts, taxes et versements assimilés	309 482	1,50	227 670	1,08	81 812	35,93
Salaires et traitements	5 112 115	24,77	4 493 933	21,26	618 183	13,76
Charges sociales	1 913 633	9,27	1 503 896	7,11	409 736	27,24
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	180 854	0,88	176 648	0,84	4 205	2,38
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	10 827	0,05	28 493	0,13	-17 666	-62,00
Dotations aux provisions	6 779	0,03	1 653	0,01	5 126	310,10
Autres charges	19 858	0,10	8 969	0,04	10 889	121,41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	20 787 945	100,73	19 266 650	91,15	1 521 295	7,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	519 863	2,52	699 697	3,31	-179 835	-25,70
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres Intérêts et produits assimilés (3)	813		20 380	0,10	-19 567	-96,01
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	813		20 380	0,10	-19 567	-96,01
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	74 063	0,36	40 114	0,19	33 949	84,63
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	74 063	0,36	40 114	0,19	33 949	84,63
RÉSULTAT FINANCIER	-73 250	-0,35	-19 734	-0,09	-53 517	-271,19
RÉSULTAT COURANT avant Impôts	446 612	2,16	679 964	3,22	-233 351	-34,32
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	231				231	
Sur opérations en capital	68				68	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	299				299	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			170 019	0,80	-170 019	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			170 019	0,80	-170 019	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	299		-170 019	-0,80	170 319	100,18
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-600				-600	
TOTAL DES PRODUITS	21 308 920	103,26	19 986 727	94,56	1 322 193	6,62
TOTAL DES CHARGES	20 861 408	101,09	19 476 783	92,14	1 384 625	7,11
Bénéfice ou Perte	447 512	2,17	509 944	2,41	-62 433	-12,24

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées





FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 12 584 718,66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 447 511,53 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- Image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Impôt sur les bénéfices :

Notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 1.1.2019 prévu à l'article 223 A du code général des impôts.

La durée d'application de la présente option est de cinq exercices et renouvelable par tacite reconduction.

La société mère et tête de groupe est la société CMO OBERNAI SAS et le groupe est composé de notre société, filiale de CMO OBERNAI SAS détenue à 100%.

La convention d'intégration fiscale entre les deux sociétés prévoit que chacune des sociétés supportera une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son propre résultat de l'exercice comme si elle était imposable distinctement, déduction faite de l'ensemble des droits à imputation dont chaque société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Dans les comptes clos au 31.12.2023 de SMI DRULINGEN bien que le résultat comptable soit positif, il n'y a pas de charge d'impôt société puisque conformément à la convention fiscale, le résultat fiscal clos au 31.12.2023 calculé comme si la société SMI DRULINGEN n'était jamais entrée dans le groupe est nul.

Au 31.12.2022 le total des déficits cumulés restant à imputer et calculés comme si la société n'avait jamais fait partie d'un groupe s'élève à 1 363 001 € (tableau 2058 B-bis de la liasse fiscale).

Au 31.12.2023 après imputation sur ces déficits restants du bénéfice 2023, le total des déficits restants se monte à 906 077 € (tableau 2058 B-bis de la liasse fiscale).

A hauteur et jusqu'à épuisement des déficits propres à SMI DRULINGEN les déficits remontent dans le résultat d'ensemble du groupe et l'économie d'impôt ou le supplément d'impôt sont comptabilisés chez CMO OBERNAI.





IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Les prévisions budgétaires fondées sur des hypothèses raisonnables et cohérentes ainsi que les ratios et coefficients pratiqués à partir de l'EBE ou du Résultat d'exploitation dans ce type de secteur d'activité nous confortent dans l'idée de ne pas déprécier le fonds de commerce. Un certain nombre de mesures ont été prises et ont déjà porté leurs fruits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Agencements aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 7 ans





ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks de pièces de maintenance sont évalués au dernier prix d'achat connu pour les articles movimentés. Les tôles et autres articles gérés par lot sont évalués au coût d'acquisition du lot. Les autres matières et métaux d'apport sont évalués du dernier prix d'achat.

EN-COURS DE PRODUCTION

Pour l'exercice clos au 31.12.2023. Le taux horaire moyen est de 2023 est de 60.54 €.

Les en-cours de production valorisés à la fin de l'exercice au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements.

Les travaux en cours figurants à l'actif sont présentés par différence entre le total des en cours et les situations facturées.

Si cette différence est négative, elle est comptabilisée en produits constatés d'avance.

La méthode d'évaluation des travaux en cours à l'achèvement est complétée par la dotation aux provisions pour risques et charges dès que l'entreprise estime qu'une perte apparaîtra à la fin du chantier (perte à terminaison).

Une provision pour dépréciation est effectuée lorsque la valeur des en-cours est supérieure à la valeur de réalisation.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Une provision pour hausse des prix a été constituée au 31.12.2022 pour un montant de 170 019.42 €. Cette provision fiscalement déductible fera l'objet d'une reprise au plus tard au 31/12/2028.





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

OPÉRATIONS À LONG TERME

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de la terminaison.

Une provision est constatée lorsque le résultat prévisionnel est déficitaire.





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce				1,00
Reprise fonds commercial				400,44
Engagement passif social				406 227,71
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				406 629,15
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	406 629,15			

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Selon jugement du 24 janvier 2017, les droits à congés dont bénéficiaient les salariés repris, relatifs au compte épargne temps (CET), au repos de remplacement (RTT), au repos compensateur et contrepartie en repos ont été transférés au repreneur dans la limite de 450 000 €. Cet engagement supplémentaire pris en charge par la SAS SMI DRULINGEN et valorisé au 1/2/2017 à hauteur de 406227.71 € a été comptabilisé en fonds de commerce.





ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORALES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	536 145,22		700,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage Industriels		1 091 783,72		124 106,76
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	185 876,05		384 112,26
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	62 258,24		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	67 546,96		4 886,01
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				106 587,00
Avances et acomptes		25 330,61		3 788,37	
	TOTAL	1 432 795,58		623 480,40	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL				
		TOTAL GENERAL	1 968 940,80		624 180,40





ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessons	Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORP.:	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		6 256,70	530 588,52	
CORP.:	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage Indust.	Inst. gal. agen. amé. cons			2 596,95	1 213 293,53
		Inst. gal. agen. amé. divers				569 988,31
	Autres Immos corporelles	Matériel de transport			4 917,80	62 258,24
		Mat. bureau, inform., mobilier				67 515,17
	Immobilisations corporelles en cours					106 587,00
	Avances et acomptes		25 330,61			3 788,37
	TOTAL		25 330,61	7 514,75	2 023 430,62	
FINANCIERES:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			25 330,61	13 771,45	2 554 019,14	





CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations incorporelles	118 646,43	7 326,24	6 256,70	119 715,97
TOTAL	118 646,43	7 326,24	6 256,70	119 715,97
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. Industriels	596 866,43	134 493,91	2 596,95	728 763,39
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	43 727,42	23 387,50		67 114,92
Matériel de transport	51 737,30	4 782,25		56 519,55
Mat. bureau et informatiq., mob.	51 978,72	10 863,72	4 917,80	57 924,64
Emballages récupérables divers				
TOTAL	744 309,87	173 527,38	7 514,75	910 322,50
TOTAL GENERAL	862 956,30	180 853,62	13 771,45	1 030 038,47

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		Différentiel de durée	REPRISES		Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo. Incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				



20/93



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	170 019,42			170 019,42
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	170 019,42			170 019,42
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme	1 653,00	6 779,00	1 653,00	6 779,00
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL	1 653,00	6 779,00	1 653,00	6 779,00
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	28 493,00	10 827,00	28 493,00	10 827,00
Sur comptes clients	7 426,67			7 426,67	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	35 919,67	10 827,00	28 493,00	18 253,67
	TOTAL GÉNÉRAL	207 592,09	17 606,00	30 146,00	195 052,09
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		17 606,00	30 146,00	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée





CABINET **EHRHARDT**
Experts-comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	588 892,80		20 734,00	568 158,80
Autres approvisionnements	426 490,32	51 133,85		477 624,17
En cours de production de biens	4 775 158,00	523 138,00		5 298 296,00
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	5 790 541,12	574 271,85	20 734,00	6 344 078,97





ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an ou plus	A plus d'un an
AL II F IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
AL III F CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 912,00	8 912,00	
	Autres créances clients	2 467 153,10	2 467 153,10	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 740,47	1 740,47	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-1 391,81	-1 391,81	
	Impôts sur les bénéfices	600,00	600,00	
	Etat & autres coll. publiques	371 249,78	371 249,78	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	64 113,22	64 113,22		
Charges constatées d'avance	126 804,87	126 804,87		
TOTAUX		3 039 181,63	3 039 181,63	
RENVOS	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		





GABINET EHRHARDT
Experts-comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres Immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	11 686,00	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	11 686,00	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 483,00	
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	255 483,00	





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	126 804,87
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	126 804,87

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 098,68
Autres créances	64 014,22
Disponibilités	
TOTAL	67 112,90



CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	300 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	300 000,00	10,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		-1 009 023,9
Résultat de l'exercice précédent		509 944,23
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	-499 079,70
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-499 079,70
	TOTAL DES AFFECTATIONS	-499 079,70



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 000 000,00			3 000 000,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	3 432,00			3 432,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-1 009 023,93		-509 944,23	-499 079,70
Résultat de l'exercice	509 944,23	447 511,53	509 944,23	447 511,53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	170 019,42			170 019,42
TOTAL	2 674 371,72	447 511,53		3 121 883,25





ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	2 123,01	2 123,01		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 413 122,87	744 021,56	1 669 101,31	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	750,00	750,00		
Fournisseurs & comptes rattachés	3 926 082,94	3 926 082,94		
Personnel & comptes rattachés	690 899,49	690 899,49		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	576 613,13	576 613,13		
Etat & autres				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	641,20	641,20		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	311 354,06	311 354,06		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	99 983,29	99 983,29		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	973 176,42	973 176,42		
TOTAUX	8 994 746,41	7 325 645,10	1 669 101,31	
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000,00		
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	631 881,92		
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés			



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	973 176,42
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	973 176,42

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 123,01
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 990,08
Dettes fiscales et sociales	1 265 734,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 526 847,59



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 605 643,00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,17 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	
pour les cadres	4%
pour les non cadres	6%

Le contrat IFC auprès de SOGECAP fait état d'une somme de 237 464.04 € au 31.12.2023 après règlement des deux départs en retraite au 31.12.2023.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	605 643,00					605 643,00
TOTAL	605 643,00					605 643,00





ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautions, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Emprunt PGE BNP 980 k€ garanti état 90%						
Emprunt PGE Banque postale 240 k€ garanti état 90%						
Emprunt PGE BNP 1327.49 k€ garanti état 90 %						
Cautions solidaires de CMO OBERNAI SAS.						
Cautions reçues de la BNP pour garantie clients français à hauteur de 32 306 €						
Cautions reçues de la BNP pour garantie clients International à hauteur de 420 869 €						
Cautions de CMO OBERNAI SAS du fournisseur DILLINGER INTERNATIONAL à hauteur de 500 k€.						
majorés des intérêts et frais accessoires						
Cautions valables du 1.1.2024 au 30.6.2024						
Garantie BPI concernant les garanties exports pour une enveloppe de 1 374 000 € garantie à hauteur de 80%						
TOTAL						





ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 620,05	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	15 620,05	



CABINET EHRHARDT
Experts-Comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	113,00	109,00
Ingénieurs et cadres	13,00	12,00
Agents de maîtrise	15,00	15,00
Employés et techniciens	13,00	12,00
Ouvriers	68,00	64,00
Apprentis	4,00	6,00





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANT EN NATURE VOITURE	7 430		
REMBST SINISTRE ASSURANCES	1 509		
REMBST I.F.C.	47 625		
TOTAL	56 564,43		



SMI DRULINGEN

Société par Actions Simplifiée
au capital de 3 000 000 euros
Siège social : 2a Rue de Sarreguemines
67320 DRULINGEN
825 256 209 RCS SAVERNE

EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 20 JUIN 2024

La société CMO Obernai, Associée unique de la Société SMI DRULINGEN,
Représentée par son Président, Monsieur Hans-Jürgen STOLZER,

(...)

A pris les décisions suivantes :

(...)

- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

(...)

- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

(...)

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique constate que les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 font ressortir un bénéfice de 447 511,53 euros, qu'elle décide d'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice.....	447 511,53 euros
Apurement des pertes antérieures	447 511,53 euros
Bénéfice distribuable	0,00 euro
Affectation au compte « Report à nouveau » :.....	447 511,53 euros

Le solde du report à nouveau s'élève désormais à -51 568,17 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédant l'exercice clos le 31 décembre 2023..

Cette décision est adoptée par l'Associée unique le 20 juin 2024.

(...)

QUATRIEME DECISION

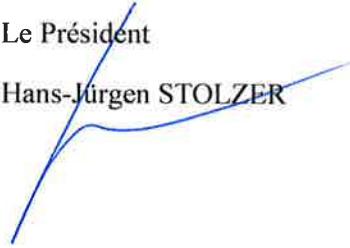
L'Associée unique confère tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal, et plus particulièrement à la société d'avocats Schultze & Braun GmbH Rechtsanwalts-gesellschaft, ayant son siège Eisenbahnstraße 19-23 à 77855 Achern (Allemagne) et des succursales 14 rue Schweighaeuser, 67000 STRASBOURG et 60, rue Saint-Lazare, 75009 PARIS, pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision est adoptée par l'Associée unique le 20 juin 2024.

Certifié conforme

Le Président

Hans-Jürgen STOLZER



SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES	0		
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 12 584 718,66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 447 511,53 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Impôt sur les bénéfices :

Notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 1.1.2019 prévu à l'article 223 A du code général des impôts.

La durée d'application de la présente option est de cinq exercices et renouvelable par tacite reconduction.

La société mère et tête de groupe est la société CMO OBERNAI SAS et le groupe est composé de notre société , filiale de CMO OBERNAI SAS détenue à 100%.

La convention d'intégration fiscale entre les deux sociétés prévoit que chacune des sociétés supportera une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son propre résultat de l'exercice comme si elle était imposable distinctement, déduction faite de l'ensemble des droits à imputation dont chaque société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Dans les comptes clos au 31.12.2023 de SMI DRULINGEN bien que le résultat comptable soit positif, il n'y a pas de charge d'impôt société puisque conformément à la convention fiscale, le résultat fiscal clos au 31.12.2023 calculé comme si la société SMI DRULINGEN n'était jamais entrée dans le groupe est nul.

Au 31.12.2022 le total des déficits cumulés restant à imputer et calculés comme si la société n'avait jamais fait partie d'un groupe s'élève à 1 363 001 € (tableau 2058 B-bis de la liasse fiscale).

Au 31.12.2023 après imputation sur ces déficits restants du bénéfice 2023, le total des déficits restants se monte à 906 077 € (tableau 2058 B-bis de la liasse fiscale).

A hauteur et jusqu'à épuisement des déficits propres à SMI DRULINGEN les déficits remontent dans le résultat d'ensemble du groupe et l'économie d'impôt ou le supplément d'impôt sont comptabilisés chez CMO OBERNAI.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :**Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Les prévisions budgétaires fondées sur des hypothèses raisonnables et cohérentes ainsi que les ratios et coefficients pratiqués à partir de l'EBE ou du Résultat d'exploitation dans ce type de secteur d'activité nous confortent dans l'idée de ne pas déprécier le fonds de commerce. Un certain nombre de mesures ont été prises et ont déjà porté leurs fruits.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Agencements aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 7 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks de pièces de maintenance sont évalués au dernier prix d'achat connu pour les articles mouvementés. Les tôles et autres articles gérés par lot sont évalués au coût d'acquisition du lot.

Les autres matières et métaux d'apport sont évalués du dernier prix d'achat.

En-cours de production

Pour l'exercice clos au 31.12.2023. Le taux horaire moyen est de 2023 est de 60.54 € .

Les en-cours de production valorisés à la fin de l'exercice au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements.

Les travaux en cours figurants à l'actif sont présentés par différence entre le total des en cours et les situations facturées .

Si cette différence est négative, elle est comptabilisée en produits constatés d'avance.

La méthode d'évaluation des travaux en cours à l'achèvement est complétée par la dotation aux provisions pour risques et charges dès que l'entreprise estime qu'une perte apparaîtra à la fin du chantier (perte à terminaison).

Une provision pour dépréciation est effectuée lorsque la valeur des en-cours est supérieure à la valeur de réalisation.

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.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Une provision pour hausse des prix a été constituée au 31.12.2022 pour un montant de 170 019.42 € . Cette provision fiscalement déductible fera l'objet d'une reprise au plus tard au 31/12/2028.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de la terminaison.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Une provision est constatée lorsque le résultat prévisionnel est déficitaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Fonds de commerce				1,00
Reprise fonds commercial				400,44
Engagement passif social				406 227,71
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				406 629,15

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Selon jugement du 24 janvier 2017, les droits à congés dont bénéficiaient les salariés repris, relatifs au compte épargne temps (CET), au repos de remplacement (RTT), au repos compensateur et contrepartie en repos ont été transférés au repreneur dans la limite de 450 000 €.
Cet engagement supplémentaire pris en charge par la SAS SMI DRULINGEN et valorisé au 1/2/2017 à hauteur de 406227.71 € a été comptabilisé en fonds de commerce.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	536 145,22		700,00
CORPORA	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	1 091 783,72		124 106,76
	Autres immos corporelles	185 876,05 62 258,24 67 546,96		384 112,26 4 886,01
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			106 587,00
	Avances et acomptes	25 330,61		3 788,37
	TOTAL III	1 432 795,58		623 480,40
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 968 940,80		624 180,40

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPORA	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II		6 256,70	530 588,52	
CORPORA	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons			
	Inst.tech., mat. outillage indust.		2 596,95	1 213 293,53	
	Autres immos corporelles	Instal. généc., agencts, aménagts d. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.		569 988,31 62 258,24 67 515,17	
	Immos corporelles en cours			106 587,00	
	Avances et acomptes	25 330,61		3 788,37	
		TOTAL III	25 330,61	7 514,75	2 023 430,62
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		25 330,61	13 771,45	2 554 019,14	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles		118 646,43	7 326,24	6 256,70	119 715,97
TOTAL		118 646,43	7 326,24	6 256,70	119 715,97
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		596 866,43	134 493,91	2 596,95	728 763,39
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	43 727,42	23 387,50		67 114,92
	Matériel de transport	51 737,30	4 782,25		56 519,55
	Mat. bureau et informatique, mob.	51 978,72	10 863,72	4 917,80	57 924,64
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		744 309,87	173 527,38	7 514,75	910 322,50
TOTAL GENERAL		862 956,30	180 853,62	13 771,45	1 030 038,47

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements Fonds commercial Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Const. Immo. corpor.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	170 019,42			170 019,42
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I		170 019,42			170 019,42
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme	1 653,00	6 779,00	1 653,00	6 779,00
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		1 653,00	6 779,00	1 653,00	6 779,00
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours	28 493,00	10 827,00	28 493,00	10 827,00	
Sur comptes clients	7 426,67			7 426,67	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		35 919,67	10 827,00	28 493,00	18 253,67
TOTAL GENERAL (I + II + III)		207 592,09	17 606,00	30 146,00	195 052,09
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		17 606,00	30 146,00	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	588 892,80		20 734,00	568 158,80
Autres approvisionnements	426 490,32	51 133,85		477 624,17
En cours de production de biens	4 775 158,00	523 138,00		5 298 296,00
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	5 790 541,12	574 271,85	20 734,00	6 344 078,97

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 912,00	8 912,00	
	Autres créances clients	2 467 153,10	2 467 153,10	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	1 740,47	1 740,47	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-1 391,81	-1 391,81	
	Impôts sur les bénéfices	600,00	600,00	
	Etat & autres coll. publiques	371 249,78	371 249,78	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	64 113,22	64 113,22		
Charges constatées d'avance	126 804,87	126 804,87		
TOTAUX		3 039 181,63	3 039 181,63	
Révois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	11 686,00	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	11 686,00	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 483,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	255 483,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	126 804,87
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	126 804,87

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 098,68
Autres créances	64 014,22
Disponibilités	
TOTAL	67 112,90

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	300 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	300 000,00	10,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)		
Report à nouveau de l'exercice précédent		-1 009 023,93
Résultat de l'exercice précédent		509 944,23
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		-499 079,70
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-499 079,70
TOTAL DES AFFECTATIONS		-499 079,70

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 000 000,00			3 000 000,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	3 432,00			3 432,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	-1 009 023,93		-509 944,23	-499 079,70
Résultat de l'exercice	509 944,23	447 511,53	509 944,23	447 511,53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	170 019,42			170 019,42
TOTAL	2 674 371,72	447 511,53		3 121 883,25

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	2 123,01	2 123,01		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	2 413 122,87	744 021,56	1 669 101,31	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		750,00	750,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 926 082,94	3 926 082,94		
Personnel & comptes rattachés		690 899,49	690 899,49		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		576 613,13	576 613,13		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxe sur la valeur ajoutée	641,20	641,20		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	311 354,06	311 354,06		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		99 983,29	99 983,29		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		973 176,42	973 176,42		
TOTAUX		8 994 746,41	7 325 645,10	1 669 101,31	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	631 881,92			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	973 176,42
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	973 176,42

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 123,01
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 990,08
Dettes fiscales et sociales	1 265 734,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 526 847,59

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 605 643,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,17 %

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 64 ans

Taux de turn over

pour les cadres 4%

pour les non cadres 6%

Le contrat IFC auprès de SOGECAP fait état d'une somme de 237 464.04 € au 31.12.2023 après règlement des deux départs en retraite au 31.12.2023.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	605 643,00					605 643,00
TOTAL	605 643,00					605 643,00

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<i>Emprunt PGE BNP 980 k€ garanti état 90%</i>						
<i>Emprunt PGE Banque postale 240 k€ garanti état 90%</i>						
<i>Emprunt PGE BNP 1327.49 k€ garanti état 90 %</i>						
<i>Cautionnement solidaire de CMO OBERNAI SAS.</i>						
<i>Caution reçue de la BNP pour garantie clients français à hauteur de 32 306 €</i>						
<i>Caution reçue de la BNP pour garantie clients international à hauteur de 420 869 €</i>						
<i>Caution de CMO OBERNAI SAS du fournisseur DILLINGER INTERNATIONAL à hauteur de 500 K€.</i>						
<i>majoré des intérêts et frais accessoires</i>						
<i>Caution valable du 1.1.2024 au 30.6.2024</i>						
<i>Garantie BPI concernant les garanties exports pour une enveloppe de 1 374 000 € garantie à hauteur de 80%</i>						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 620,05	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	15 620,05	

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	113,00	109,00
Ingénieurs et cadres	13,00	12,00
Agents de maîtrise	15,00	15,00
Employés et techniciens	13,00	12,00
Ouvriers	68,00	64,00
Apprentis	4,00	6,00

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Chiffre d'affaires	2 329 872,07	18 307 155,39	20 637 027,46
Chiffre d'affaires	2 329 872,07	18 307 155,39	20 637 027,46

TRANSFERTS DE CHARGES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANT EN NATURE VOITURE	7 430		
REMBST SINISTRE ASSURANCES	1 509		
REMBST I.F.C.	47 625		
TOTAL	56 564,43		

