



CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

*Compte Comptable
le Résultat*

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22	% CA	Du 01/01/21	% CA	Variation	
	Au 31/12/22		Au 31/12/21		en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	48 839	0,23	194 072	1,69	-145 233	-74,83
dont à l'exportation : 33 120		0,16		0,57		
Production vendue (biens et services)	21 088 592	99,77	11 279 541	98,31	9 809 051	86,96
dont à l'exportation : 19 675 394		93,08		82,74		
Montant net du chiffre d'affaires	21 137 431	100,00	11 473 613	100,00	9 663 818	84,23
Production stockée	-1 762 837	-8,34	4 738 839	41,30	-6 501 676	-137,20
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	32 362	0,15	711 535	6,20	-679 174	-95,45
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	514 536	2,43	60 154	0,52	454 381	755,36
Autres produits	44 856	0,21	388 673	3,39	-343 818	-88,46
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	19 966 347	94,46	17 372 815	151,42	2 593 532	14,93
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	28 524	0,13	135 921	1,18	-107 398	-79,01
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 142 049	38,52	7 196 981	62,73	945 069	13,13
Variation de stocks	-194 181	-0,92	-63 981	-0,56	-130 200	-203,50
Autres achats et charges externes	4 848 996	22,94	3 914 851	34,12	934 144	23,86
Impôts, taxes et versements assimilés	227 670	1,08	154 750	1,35	72 920	47,12
Salaires et traitements	4 493 933	21,26	4 318 544	37,64	175 389	4,06
Charges sociales	1 503 896	7,11	1 225 201	10,68	278 695	22,75
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	176 648	0,84	151 419	1,32	25 229	16,66
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	28 493	0,13	442 778	3,86	-414 285	-93,56
Dotations aux provisions	1 653	0,01	63 444	0,55	-61 791	-97,39
Autres charges	8 969	0,04	292 226	2,55	-283 258	-96,93
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	19 266 650	91,15	17 832 135	155,42	1 434 515	8,04
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	699 697	3,31	-459 320	-4,00	1 159 017	252,33
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 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 380	0,10	3 756	0,03	16 624	442,55
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	20 380	0,10	3 756	0,03	16 624	442,55
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	40 114	0,19	88 868	0,77	-48 754	-54,86
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	40 114	0,19	88 868	0,77	-48 754	-54,86
RÉSULTAT FINANCIER	-19 734	-0,09	-85 112	-0,74	65 378	76,81
RÉSULTAT COURANT avant impôts	679 964	3,22	-544 432	-4,75	1 224 395	224,89
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	170 019	0,80			170 019	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	170 019	0,80			170 019	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-170 019	-0,80			-170 019	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	19 986 727	94,56	17 376 571	151,45	2 610 156	15,02
TOTAL DES CHARGES	19 476 783	92,14	17 921 003	156,19	1 555 780	8,68
Bénéfice ou Perte	509 944	2,41	-544 432	-4,75	1 054 376	193,67

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Le Président

BILAN - ACTIF



CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				3,66		3,54
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	129 516	118 646	10 870		20 383	
Fonds commercial (1)	406 629		406 629		406 629	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				6,04		5,64
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	1 091 784	596 866	494 917		549 983	
Autres immobilisations corporelles	315 681	147 443	168 238		129 946	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	25 331		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	1 968 941	862 956	1 105 985	9,70	1 106 941	9,19
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				50,52		57,47
Matières premières et autres appro	1 015 383		1 015 383		821 202	
En-cours de production (biens et services)	4 775 158	28 493	4 746 665		6 102 644	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	17 719		17 719	0,16	17 744	0,15
Créances				22,87		17,12
Clients (3)	2 364 242		2 364 242		1 188 639	
Clients douteux, litigieux (3)	8 912	7 427	1 485		1 485	
Clients factures à établir (3)	9 885		9 885			
Autres créances (3)	233 075		233 075		872 058	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 824 661		1 824 661	16,00	1 845 496	15,32
Charges constatées d'avance (3)	85 951		85 951	0,75	91 271	0,76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 334 987	35 920	10 299 067	90,30	10 940 539	90,81
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 303 928	898 876	11 405 052	100	12 047 480	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 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 000 000)	3 000 000	26,30	3 000 000	24,90
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	-1 009 024	-8,85	-464 592	-3,86
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	509 944	4,47	-544 432	-4,52
SITUATION NETTE	2 504 352	21,96	1 994 408	16,55
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	170 019	1,49		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 674 372	23,45	1 994 408	16,55
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 653		63 444	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	1 653	0,01	63 444	0,53
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 646 711	23,21	3 074 212	25,52
Emprunts et dettes financières diverses (3)	750	0,01	750	0,01
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 006 958	8,83	1 270 320	10,54
Fournisseurs	2 997 877	26,29	3 778 687	31,36
Fournisseurs, factures non parvenues	154 864	1,36	220 452	1,83
Dettes fiscales et sociales	1 537 627	13,48	1 494 780	12,41
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	50 383	0,44	14 920	0,12
Autres dettes	112 808	0,99	135 507	1,12
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	221 050	1,94		
TOTAL DETTES	8 729 027	76,54	9 989 628	82,92
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	11 405 052	100	12 047 480	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

2 064 404

5 657 665

3 887 838

6 101 790



*Certifié conforme
le Président*

Commissaire aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice clos le 31/12/2022

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



30, Sentier de l'Aubépine
B.P. 20046
67015 STRASBOURG cedex
Tél : 03 88 45 80 00
Fax : 03 88 45 80 00
E-mail : cabinet.boos@cabinet-boos.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 31/12/2022

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 31/12/2022, 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 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 01/01/2022 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.

Evaluation des stocks et en cours de production

Les stocks et en cours figurant au bilan au 31 décembre 2022 pour un montant net de 5 762 048 € 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 et 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.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 STRASBOURG, le 22 Mai 2023

Le Commissaire aux comptes

ASTRID BOOS





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

BILAN - ACTIF

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				3,66		3,54
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	129 516	118 646	10 870		20 383	
Fonds commercial (1)	406 629		406 629		406 629	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				6,04		5,64
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	1 091 784	596 866	494 917		549 983	
Autres immobilisations corporelles	315 681	147 443	168 238		129 946	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	25 331		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	1 968 941	862 956	1 105 985	9,70	1 106 941	9,19
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				50,52		57,47
Matières premières et autres appro	1 015 383		1 015 383		821 202	
En-cours de production (biens et services)	4 775 158	28 493	4 746 665		6 102 644	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	17 719		17 719	0,16	17 744	0,15
Créances				22,87		17,12
Clients (3)	2 364 242		2 364 242		1 188 639	
Clients douteux, litigieux (3)	8 912	7 427	1 485		1 485	
Clients factures à établir (3)	9 885		9 885			
Autres créances (3)	233 075		233 075		872 058	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 824 661		1 824 661	16,00	1 845 496	15,32
Charges constatées d'avance (3)	85 951		85 951	0,75	91 271	0,76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 334 987	35 920	10 299 067	90,30	10 940 539	90,81
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 303 928	898 876	11 405 052	100	12 047 480	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 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 000 000)	3 000 000	26,30	3 000 000	24,90
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves	3 432	0,03	3 432	0,03
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-1 009 024	-8,85	-464 592	-3,86
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	509 944	4,47	-544 432	-4,52
SITUATION NETTE	2 504 352	21,96	1 994 408	16,55
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	170 019	1,49		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 674 372	23,45	1 994 408	16,55
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 653		63 444	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	1 653	0,01	63 444	0,53
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 646 711	23,21	3 074 212	25,52
Emprunts et dettes financières diverses (3)	750	0,01	750	0,01
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 006 958	8,83	1 270 320	10,54
Fournisseurs	2 997 877	26,29	3 778 687	31,36
Fournisseurs, factures non parvenues	154 864	1,36	220 452	1,83
Dettes fiscales et sociales	1 537 627	13,48	1 494 780	12,41
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	50 383	0,44	14 920	0,12
Autres dettes	112 808	0,99	135 507	1,12
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	221 050	1,94		
TOTAL DETTES	8 729 027	76,54	9 989 628	82,92
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	11 405 052	100	12 047 480	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

2 064 404
5 657 665

3 887 838
6 101 790





CABINET EHRHARDT
Experts-comptables

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SMI - DRULINGEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	48 839	0,23	194 072	1,69	-145 233	-74,83
dont à l'exportation : 33 120		0,16		0,57		
Production vendue (biens et services)	21 088 592	99,77	11 279 541	98,31	9 809 051	86,96
dont à l'exportation : 19 675 394		93,08		82,74		
Montant net du chiffre d'affaires	21 137 431	100,00	11 473 613	100,00	9 663 818	84,23
Production stockée	-1 762 837	-8,34	4 738 839	41,30	-6 501 676	-137,20
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	32 362	0,15	711 535	6,20	-679 174	-95,45
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	514 536	2,43	60 154	0,52	454 381	755,36
Autres produits	44 856	0,21	388 673	3,39	-343 818	-88,46
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	19 966 347	94,46	17 372 815	151,42	2 593 532	14,93
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	28 524	0,13	135 921	1,18	-107 398	-79,01
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 142 049	38,52	7 196 981	62,73	945 069	13,13
Variation de stocks	-194 181	-0,92	-63 981	-0,56	-130 200	-203,50
Autres achats et charges externes	4 848 996	22,94	3 914 851	34,12	934 144	23,86
Impôts, taxes et versements assimilés	227 670	1,08	154 750	1,35	72 920	47,12
Salaires et traitements	4 493 933	21,26	4 318 544	37,64	175 389	4,06
Charges sociales	1 503 896	7,11	1 225 201	10,68	278 695	22,75
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	176 648	0,84	151 419	1,32	25 229	16,66
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	28 493	0,13	442 778	3,86	-414 285	-93,56
Dotations aux provisions	1 653	0,01	63 444	0,55	-61 791	-97,39
Autres charges	8 969	0,04	292 226	2,55	-283 258	-96,93
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	19 266 650	91,15	17 832 135	155,42	1 434 515	8,04
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	699 697	3,31	-459 320	-4,00	1 159 017	252,33
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 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 380	0,10	3 756	0,03	16 624	442,55
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	20 380	0,10	3 756	0,03	16 624	442,55
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	40 114	0,19	88 868	0,77	-48 754	-54,86
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	40 114	0,19	88 868	0,77	-48 754	-54,86
RÉSULTAT FINANCIER	-19 734	-0,09	-85 112	-0,74	65 378	76,81
RÉSULTAT COURANT avant impôts	679 964	3,22	-544 432	-4,75	1 224 395	224,89
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	170 019	0,80			170 019	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	170 019	0,80			170 019	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-170 019	-0,80			-170 019	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	19 986 727	94,56	17 376 571	151,45	2 610 156	15,02
TOTAL DES CHARGES	19 476 783	92,14	17 921 003	156,19	1 555 780	8,68
Bénéfice ou Perte	509 944	2,41	-544 432	-4,75	1 054 376	193,67

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 11 405 051,77 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 509 944,23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

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.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31.12.2022 . Le taux horaire de 2022 est de 53.04 € .

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.

Une provision est constatée lorsque le résultat prévisionnel est déficitaire.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FONDS COMMERCIAL

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

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

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 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	537 935,32		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 012 210,81	79 867,00	
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		115 381,88	70 494,17
		Matériel de transport		62 258,24	
	Matériel de bureau & info., mobilier		67 546,96		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			25 330,61	
	Avances et acomptes				
	TOTAL III	1 257 397,89		175 691,78	
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)		1 795 333,21		175 691,78	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		1 790,10	536 145,22	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.		294,09	1 091 783,72		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts, aménagts d.			185 876,05	
		Matériel de transport			62 258,24	
	Mat.bureau, info., mob.			67 546,96		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours			25 330,61		
	Avances et acomptes					
	TOTAL III		294,09	1 432 795,58		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 084,19	1 968 940,80		



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		110 923,34	9 513,19	1 790,10	118 646,43
TOTAL		110 923,34	9 513,19	1 790,10	118 646,43
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		462 227,39	134 933,13	294,09	596 866,43
Autres immos corporelles		28 025,69	15 701,73		43 727,42
Inst. générales agen. aménag. cons.		46 955,05	4 782,25		51 737,30
Matériel de transport		40 260,75	11 717,97		51 978,72
Mat. bureau et informatique, mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL		577 468,88	167 135,08	294,09	744 309,87
TOTAL GENERAL		688 392,22	176 648,27	2 084,19	862 956,30

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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							
Terrains Constr. Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén. Inst. techniques mat. et outil. Immo. corpor. 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	63 444,00	1 653,00	63 444,00	1 653,00
	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		63 444,00	1 653,00	63 444,00	1 653,00
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	435 351,00	28 493,00	435 351,00	28 493,00
	Sur comptes clients	7 426,67			7 426,67
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		442 777,67	28 493,00	435 351,00	35 919,67
TOTAL GENERAL (I + II + III)		506 221,67	200 165,42	498 795,00	207 592,09
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		30 146,00	498 795,00	
	- financières				
	- exceptionnelles		170 019,42		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



CRÉDIT-BAIL

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles	107 462,25	82 799,42	21 492,45	3 170,38
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	107 462,25	82 799,42	21 492,45	3 170,38

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles	85 825,28	22 057,20	107 882,48
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	85 825,28	22 057,20	107 882,48

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.	2 395,54			2 395,54	1 781,00			1 781,00
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL	2 395,54			2 395,54	1 781,00			1 781,00



ÉTAT DES STOCKS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	410 548,00	178 344,80		588 892,80
Autres approvisionnements	410 653,95	15 836,37		426 490,32
En cours de production de biens	6 537 995,00		1 762 837,00	4 775 158,00
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	7 359 196,95	194 181,17	1 762 837,00	5 790 541,12



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	2 374 127,49	2 374 127,49	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	2 011,46	2 011,46	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-826,64	-826,64	
	Impôts sur les bénéfics			
	Etat & autres	228 497,82	228 497,82	
	coll. publiques	811,65	811,65	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 580,48	2 580,48		
Charges constatées d'avance	85 951,08	85 951,08		
TOTAUX		2 702 065,34	2 702 065,34	
RENVOIS	(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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	8 441,00	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	8 441,00	
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	71 426,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	71 426,00	



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	85 951,08
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	85 951,08

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	9 885,00
Créances clients et comptes rattachés	3 890,46
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	13 775,46



CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>		
Report à nouveau de l'exercice précédent		-464 592,18
Résultat de l'exercice précédent		-544 431,75
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		-1 009 023,93
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-1 009 023,93
TOTAL DES AFFECTATIONS		-1 009 023,93



TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	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	-464 592,18		544 431,75	-1 009 023,93
Résultat de l'exercice	-544 431,75	509 944,23	-544 431,75	509 944,23
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		170 019,42		170 019,42
TOTAL	1 994 408,07	679 963,65		2 674 371,72



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 705,55	1 705,55		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	2 645 004,99	580 601,18	2 064 403,81	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		750,00	750,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 152 740,55	3 152 740,55		
Personnel & comptes rattachés		682 691,59	682 691,59		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		487 709,65	487 709,65		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés				
		367 225,99	367 225,99		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		50 382,73	50 382,73		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		112 808,00	112 808,00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		221 050,00	221 050,00		
TOTAUX		7 722 069,05	5 657 665,24	2 064 403,81	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 487,42			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	455 288,76			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	221 050,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	221 050,00

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	1 705,55
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 863,62
Dettes fiscales et sociales	1 295 460,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	112 808,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 564 837,89



ENGAGEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 584 578,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,50 %

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 62 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 279 833.61€ au 31.12.2022.

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	2 395,54					2 395,54
TOTAL (1)	2 395,54					2 395,54
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	584 578,00					584 578,00
TOTAL	586 973,54					586 973,54

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus Emprunts BNP contre garantie BPI pour 70% Emprunt PGE BNP 960 k€ garanti état 90% Emprunt PGE Banque postale 240 k€ garanti état 90% Emprunt PGE BNP 1327.49 k€ garanti état 90 %						



ENGAGEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Cautionnement solidaire de CMO OBERNAI SAS.

Caution reçue de la BNP pour garantie clients français à hauteur de 360 286 €

Caution reçue de la BNP pour garantie clients international à hauteur de 866 088 €

Caution de CMO OBERNAI SAS du fournisseur DILLINGER INTERNATIONAL à hauteur de 500 K€.

majoré des intérêts et frais accessoires

Caution valable du 1.1.2023 au 30.6.2023

TOTAL



LES EFFECTIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	109,00	109,00
Ingénieurs et cadres	12,00	11,00
Agents de maîtrise	15,00	15,00
Employés et techniciens	12,00	14,00
Ouvriers	64,00	62,00
Apprentis	6,00	7,00
Personnel mis à disposition :	16,00	19,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	16,00	19,00



CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Chiffre d'affaires	1 428 916,71	19 708 514,44	21 137 431,15
Chiffre d'affaires	1 428 916,71	19 708 514,44	21 137 431,15



TRANSFERTS DE CHARGES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANT EN NATURE VOITURE	6 560		
REMBOURSEMENT SINISTRES ASSURANCES	901		
REMBOURSEMENT I.F.C.	8 279		
TOTAL	15 740,63		



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 6 JUIN 2023

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 2022 ;
- (...)
- Changement de Commissaire aux comptes titulaire et fin de mission de Commissaire aux comptes suppléant ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

(...)

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique constate que les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 font ressortir un bénéfice de 509 944,23 euros, qu'elle décide d'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice.....	509 944,23 euros
Bénéfice distribuable	0,00 euro
Affectation au compte « Report à nouveau » :	509 944,23 euros

Le solde du report à nouveau débiteur s'élève désormais à -499 080 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 2022.

Cette décision est adoptée par l'Associée unique le 6 juin 2022.

(...)

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir constaté que les mandats de Madame Astrid BOOS, Commissaire aux Comptes titulaire, et de la société BOOS AUDIT, Commissaire aux Comptes suppléant, arrivaient à expiration lors de la présente assemblée, et :

- Après avoir constaté qu'au regard de l'article L823-1, I, alinéa 2 du Code de commerce, la nomination d'un commissaire aux comptes suppléant n'est pas obligatoire si le titulaire du mandat est une société pluripersonnelle, et
- Après avoir pris en compte la volonté de Madame BOOS, Commissaire aux Comptes, de ne pas être renouvelée en son mandat,

Décide de nommer la société BOOS AUDIT, société par actions simplifiée d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes, dont le siège social est sis 39 sentier de l'Aubépine – 67015 STRASBOURG CEDEX, immatriculée au RCS de STRASBOURG sous le numéro 668 501 372, en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, en remplacement de Madame Astrid BOOS, pour une période de six exercices.

Son mandat prendra fin lors de l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028 à tenir dans l'année 2029.

Le Commissaires aux Comptes a fait savoir par avance qu'il acceptait ce mandat et que rien ne s'opposait à cette nomination.

L'Associée unique décide de ne pas procéder à la nomination d'un Commissaire aux Comptes suppléant.

Cette décision est adoptée par l'Associée unique le 6 juin 2022.

CINQUIEME 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 2 avenue de la Forêt Noire, 67000 STRASBOURG et 60, rue Saint-Lazare, 75009 PARIS, pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision est adoptée par l'Associée unique le 6 juin 2022.

Certifié conforme

Le Président

Hans-Jürgen STOLZER

Certifié conforme

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 11 405 051,77 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 509 944,23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31.12.2022 . Le taux horaire de 2022 est de 53.04 € .

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.

Une provision est constatée lorsque le résultat prévisionnel est déficitaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Fonds de commerce	1,00			1,00
Reprise fonds commercial	400,44			400,44
Engagement passif social	406 227,71			406 227,71
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	406 629,15			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 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	537 935,32	
CORPORELLES		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	1 012 210,81		79 867,00
		Instal. généré., agencts & aménagts divers	115 381,88		70 494,17
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	62 258,24		
Matériel de bureau & info., mobilier		67 546,96			
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes			25 330,61	
		TOTAL III	1 257 397,89		175 691,78
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)			1 795 333,21		175 691,78

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II	1 790,10	536 145,22	
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.		294,09	1 091 783,72	
		Instal. généré., agencts, aménagts d.			185 876,05	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			62 258,24	
Mat.bureau, info., mob.				67 546,96		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes			25 330,61		
		TOTAL III	294,09	1 432 795,58		
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 084,19	1 968 940,80		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		110 923,34	9 513,19	1 790,10	118 646,43
TOTAL		110 923,34	9 513,19	1 790,10	118 646,43
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		462 227,39	134 933,13	294,09	596 866,43
Autres immos corporelles		28 025,69	15 701,73		43 727,42
	Inst. générales agencem. amén. div.	46 955,05	4 782,25		51 737,30
	Matériel de transport	40 260,75	11 717,97		51 978,72
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		577 468,88	167 135,08	294,09	744 309,87
TOTAL GENERAL		688 392,22	176 648,27	2 084,19	862 956,30

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							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	63 444,00	1 653,00	63 444,00	1 653,00
	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		63 444,00	1 653,00	63 444,00	1 653,00
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours	435 351,00	28 493,00	435 351,00	28 493,00	
Sur comptes clients	7 426,67			7 426,67	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		442 777,67	28 493,00	435 351,00	35 919,67
TOTAL GENERAL (I + II + III)		506 221,67	200 165,42	498 795,00	207 592,09
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		30 146,00	498 795,00	
	- financières				
	- exceptionnelles		170 019,42		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

CRÉDIT-BAIL

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	107 462,25	82 799,42	21 492,45	3 170,38
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	107 462,25	82 799,42	21 492,45	3 170,38

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	85 825,28	22 057,20	107 882,48
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	85 825,28	22 057,20	107 882,48

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	2 395,54			2 395,54	1 781,00			1 781,00
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL	2 395,54			2 395,54	1 781,00			1 781,00

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	410 548,00	178 344,80		588 892,80
Autres approvisionnements	410 653,95	15 836,37		426 490,32
En cours de production de biens	6 537 995,00		1 762 837,00	4 775 158,00
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	7 359 196,95	194 181,17	1 762 837,00	5 790 541,12

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	2 374 127,49	2 374 127,49	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	2 011,46	2 011,46	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-826,64	-826,64	
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices	228 497,82	228 497,82	
	Taxe sur la valeur ajoutée	811,65	811,65	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 580,48	2 580,48		
Charges constatées d'avance	85 951,08	85 951,08		
TOTAUX		2 702 065,34	2 702 065,34	
RENVOIS	(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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	8 441,00	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	8 441,00	
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	71 426,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	71 426,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	85 951,08
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	85 951,08

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	9 885,00
Autres créances	3 890,46
Disponibilités	
TOTAL	13 775,46

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		-464 592,18
Résultat de l'exercice précédent		-544 431,75
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		-1 009 023,93
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-1 009 023,93
TOTAL DES AFFECTATIONS		-1 009 023,93

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	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	-464 592,18		544 431,75	-1 009 023,93
Résultat de l'exercice	-544 431,75	509 944,23	-544 431,75	509 944,23
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		170 019,42		170 019,42
TOTAL	1 994 408,07	679 963,65		2 674 371,72

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 705,55	1 705,55		
ctbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	2 645 004,99	580 601,18	2 064 403,81	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		750,00	750,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 152 740,55	3 152 740,55		
Personnel & comptes rattachés		682 691,59	682 691,59		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		487 709,65	487 709,65		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	367 225,99	367 225,99		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		50 382,73	50 382,73		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		112 808,00	112 808,00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		221 050,00	221 050,00		
TOTAUX		7 722 069,05	5 657 665,24	2 064 403,81	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 487,42			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	455 288,76			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	221 050,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	221 050,00

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	1 705,55
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 863,62
Dettes fiscales et sociales	1 295 460,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	112 808,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 564 837,89

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 584 578,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,50 %

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 62 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 279 833.61€ au 31.12.2022.

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	2 395,54					2 395,54
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 395,54					2 395,54
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	584 578,00					584 578,00
TOTAL	586 973,54					586 973,54

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<i>Emprunts BNP contre garantie BPI pour 70%</i>						
<i>Emprunt PGE BNP 960 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>						

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Cautionnement solidaire de CMO OBERNAI SAS.

Caution reçue de la BNP pour garantie clients français à hauteur de 360 286 €

Caution reçue de la BNP pour garantie clients international à hauteur de 866 088 €

Caution de CMO OBERNAI SAS du fournisseur DILLINGER INTERNATIONAL à hauteur de 500 K€.

majoré des intérêts et frais accessoires

Caution valable du 1.1.2023 au 30.6.2023

TOTAL

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	288 162,42	
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	288 162,42	

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	109,00	109,00
Ingénieurs et cadres	12,00	11,00
Agents de maîtrise	15,00	15,00
Employés et techniciens	12,00	14,00
Ouvriers	64,00	62,00
Apprentis	6,00	7,00
Personnel mis à disposition :	16,00	19,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	16,00	19,00

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Chiffre d'affaires	1 428 916,71	19 708 514,44	21 137 431,15
Chiffre d'affaires	1 428 916,71	19 708 514,44	21 137 431,15

TRANSFERTS DE CHARGES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANT EN NATURE VOITURE	6 560		
REMBOURSEMENT SINISTRES ASSURANCES	901		
REMBOURSEMENT I.F.C.	8 279		
TOTAL	15 740,63		