

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAUMONT - 5201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 26/08/2024 - 2457 - 1957 B 70040 - 515 780 401 - SOCIETE DES ANCIENS ETS
SOMBORN LANG FERRY & CIE



Société des Anciens Etablissements SOMBORN LANG FERRY & Cie

Maison fondée en 1787
Société Anonyme au Capital de 560 000€
Siège Social, Services Administratifs :
52130 BROUSSEVAL
Téléphone : 03 25 56 74 74
Télécopie : 03 25 55 38 00

Usines et Ateliers :
52130 BROUSSEVAL
Téléphone : 03 25 56 74 97
Télécopie : 03 25 56 74 79

Usines et Ateliers :
70440 Le HAUT DU THEM
Téléphone : 03 84 20 40 68
Télécopie : 03 84 20 42 22

Arrivé le
23 AOUT 2024
Tribunal de Commerce
Chaumont

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
6 rue Raymond Savignac
52000 Chaumont

Brousseval, le 19 août 2024

Objet : Dépôt des comptes

Madame, Monsieur,


Nous vous adressons, sous ce pli, pour le dépôt des comptes annuels et des comptes consolidés de la Société des Anciens Ets Somborn Lang Ferry et Cie de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

- La résolution d'affectation du résultat votée ;
- Un exemplaire des comptes de l'exercice 2023 ainsi que l'annexe ;
- Un exemplaire du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- Un exemplaire des comptes consolidés de l'exercice 2023 ainsi que l'annexe ;
- Le rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés ;
- Un exemplaire du rapport de gestion comprenant le rapport de gestion du Groupe ;
- Un chèque de 89 €.

Pour toute communication, je vous prie de bien vouloir me contacter au 06.86.84.85.92 ou par email clélia.dessaint@somborn-lang-ferry.fr.

Vous en souhaitant bonne réception,

Je vous prie d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de mes salutations distinguées.


Clélia Dessaint
Responsable juridique

20240817206
26/08/2024

RECHERCHE D'IMPOTS
SOMBOURN LANG FERRY



BILAN PASSIF CONSOLIDE

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A.

Comptes consolidés

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social	560 000	560 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	325 204	325 204
Réserves et résultat consolidé	60 765 326	56 613 653
Autres	2 018 573	0
Capitaux propres - Part du groupe	63 669 103	57 498 858
Intérêts minoritaires	722 470	649 226
Autres fonds propres	15 992	15 992
Provisions pour risques et charges	7 796 773	7 092 370
Emprunts et dettes financières par nature	28 539 318	30 842 438
Fournisseurs et comptes rattachés	31 077 044	33 644 576
Autres dettes et comptes de régularisation	14 835 046	13 981 059
Dettes	74 451 408	78 468 073
TOTAL PASSIF	146 655 746	143 724 519



M

BILAN ACTIF CONSOLIDE

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A.



Arrivé le
23 AOUT 2024
Tribunal de Commerce
Chaumont

Comptes consolidés

	31/12/2023	31/12/2022
Immobilisations incorporelles	1 132 440	2 504 841
<i>Ecart d'acquisition</i>		
Immobilisations corporelles	37 325 843	32 787 374
Immobilisations financières	336 660	264 580
Titres mis en équivalence	43 418	43 762
Actif Immobilisé	38 838 362	35 600 557
Stocks et en-cours	47 283 608	47 795 490
Créances clients et comptes rattachés	37 206 678	40 860 073
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION	9 534 854	4 068 828
Trésorerie	13 792 244	15 399 571
Actif Circulant	107 817 384	108 123 963
TOTAL ACTIF	146 655 746	143 724 519

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE
SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A.



Comptes consolidés

	31/12/2023	31/12/2022
Chiffre d'affaires	218 775 696	216 207 604
Total Autres produits d'exploitation	6 920 933	4 360 550
Reprises amortissements exploitation		
Reprises provisions exploitation	187 202	974 531
Compte de liaison exploitation	0	0
Produits d'Exploitation	7 108 136	6 336 081
Achats et variation de stocks	94 430 406	101 069 936
Autres achats et charges externes	67 354 013	62 076 970
Impôts et taxes	2 347 668	2 311 509
Charges de personnel	46 797 916	42 329 523
Dotations aux amortissements exploitation	6 689 096	6 301 803
Dotations aux provisions exploitation	907 631	1 779 050
Autres charges d'exploitation	212 135	319 628
Charges d'Exploitation	218 738 866	216 188 420
Résultat d'Exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	7 144 866	4 364 164
Dotations aux amortissements des écarts d'acq.	-284 000	-284 000
Résultat d'Exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	7 428 866	4 638 164
Produits Financiers	146 636	15 934
Charges Financières	775 055	349 014
Résultat Financier	-628 418	-333 080
Résultat courant avant impôt	6 800 448	4 305 086
Résultat exceptionnel	99 431	362 921
Impôts dus sur les bénéfices et assimilés	2 032 028	1 346 809
Impôts différés	-421 277	-303 804
Résultat Net des Entreprises Intégrées	6 289 126	3 616 001
Quote-part résultats des mises en équivalence	-344	-215
Résultat Net de l'Ensemble Consolidé	6 288 782	3 615 786
Résultat Net part du groupe	6 263 613	3 698 669
Résultat hors groupe	25 269	17 217

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A.



Comptes consolidés

	31/12/2023	31/12/2022
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat Net des Entreprises Intégrées	5 005 126	3 332 001
Reprises des Amortissements et provisions	-367 264	-1 210 560
Dotations aux Amortissements et provisions	8 437 168	8 441 230
Plus et moins values de cession	-509 697	-46 383
Elim. des éléments sans incidence sur la tréso.	-676 007	-303 803
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	11 889 326	10 212 488
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'inv.	-9 032 663	-8 182 236
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Flux net de trésorerie lié aux opérations de fi.	-1 906 424	11 308 706
Effet change sur trésorerie et capital	-1 800	0
VARIATION DE TRESORERIE CASH	-1 401 194	6 160 603
TRESORERIE A L'OUVERTURE	16 130 761	8 980 148
TRESORERIE A LA CLOTURE	13 729 662	16 130 761
VARIATION DE TRESORERIE CASH	-1 401 199	6 160 603

Arrivé le
23 AOUT 2024
Tribunal de Commerce
Chaumont



SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A.

COMPTES CONSOLIDES ANNEXE DE L'EXERCICE 2023

SOMMAIRE

- I FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE
- II PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION
- III PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES
- IV NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN
- V NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT
- VI AUTRES INFORMATIONS

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST CLOTURE

1.1 Résultats 2023

Le Groupe présente un résultat d'exploitation positif de 7 145 K€ contre 4 354 K€ l'exercice précédent

1.2 Contexte post clôture

Au cours de l'exercice 2023, l'enlisement du conflit russo-ukrainien, l'augmentation des tensions au Moyen-Orient, la recomposition du monde s'accélère, animée par la profonde remise en cause des modèles occidentaux et de l'ordre mondial, favorisent un climat d'incertitude.

Bien que les prix de la fonte et de la ferraille se soient stabilisés à la baisse, d'autres matériaux tel que l'aluminium, le Nickel, le Ferromanganèse, l'énergie et le transport restent à des niveaux élevés.

La France recevant les Jeux Olympiques, une augmentation ponctuelle du risque d'attaque informatique est également à considérer. D'autres impacts peuvent survenir mais restent non identifiés en raison du caractère évolutif de la situation.

Notre Groupe est en veille permanente pour suivre les impacts de cette crise, notamment sur son activité et sa situation financière, et les limiter dans le respect des sanctions internationales décidées.

II – PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION

Les entreprises comprises dans le périmètre de consolidation sont listées ci-dessous :

RAISON SOCIALE	Forme juridique	Siège social	N° SIRET
SLF	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 780 401 000 11
FBM	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 780 393 000 10
SALIN	S.A.S.	55500 DAMMARIE SUR SAULX	419 369 434 000 16
S.H.F. MAXEVILLE	S.A.	52300 VECQUEVILLE	301 767 364 000 13
SOVAL	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 480 028 000 15
SOVAL EXPORT	S.A.R.L.	52130 BROUSSEVAL	517 280 368 000 13
FGHM	S.A.S.	52130 WASSY	428 704 654 000 14
DRUMEL INDUSTRIE	S.A.S.	08120 BOGNY SUR MEUSE	877 386 030 000 17

Les pourcentages de détention directs et indirects ainsi que leur évolution sont décrits ci-dessous.

LIBELLE	2023			2022		
	% INTERET	METHODE	% INTEGR	% INTERET	METHODE	% INTEGR
SLF	100,00	MERE	100,00	100,00	MERE	100,00
FBM	97,89	GLOB	100,00	97,89	GLOB	100,00
SALIN	96,84	GLOB	100,00	96,84	GLOB	100,00
S.H.F MAXEVILLE	48,91	EQUI	48,91	48,91	EQUI	48,91
SOVAL	98,97	GLOB	100,00	98,97	GLOB	100,00
SOVAL EXPORT	99,11	GLOB	100,00	99,11	GLOB	100,00
FGHM	100,00	GLOB	100,00	100,00	GLOB	100,00
DRUMEL INDUSTRIE	99,97	GLOB	100,00	99,90	GLOB	100,00

En vertu d'une décision de l'assemblée générale mixte de DRUMEL INDUSTRIE SAS du 28/06/2023, augmentation du capital de 205 800 € pour le porter de 100 000 € à 305 800 € par l'émission de 2058 actions nouvelles de 100 € de valeur nominale chacune, exclusivement souscrites par SLF.

Le pourcentage d'intérêt dans DRUMEL INDUSTRIE SAS s'établit à 99.967 % au 31/12/2023, aucun écart d'acquisition n'est dégagé sur cette opération.

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale hormis la société des Hauts Fourneaux de Maxéville dont les comptes sont intégrés par mise en équivalence.

III - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Principes

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par des règlements ultérieurs, et en particulier le règlement n°2020-01 relatif aux comptes consolidés, applicable pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2021.

Les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes tels que la continuité d'exploitation, l'indépendance des exercices, la stabilité de l'unité monétaire et la prudence ont été appliqués.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1.1. Immobilisations incorporelles

Les frais de développement industriel sont immobilisés depuis l'exercice 2021. Aucun frais de développement n'a été identifié sur 2023.

Ces frais sont amortis sur une durée de 2 ans.

Les brevets et licences sont constatés en immobilisations dès lors qu'ils en respectent les critères : éléments identifiables, porteurs d'avantages économiques futurs, contrôlés et dont le coût est évalué avec une fiabilité suffisante.

Le fonds commercial acquis constitue également un actif incorporel.

Les éléments incorporels sont amortis sur la base de la durée d'utilisation du bien ou dépréciés en fonction de leur valeur vénale ou d'utilité.

3.1.2. Immobilisations corporelles

Les règlements CRC 04-06, 03-07 et 02-10 relatifs, respectivement, à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, aux composants, et à l'amortissement et la dépréciation des actifs immobilisés, sont appliqués.

Concernant les dotations aux amortissements et d'une manière générale, les immobilisations sont amorties sur leur durée d'utilité prévue.

Les principales durées d'utilité appliquées aux immobilisations corporelles sont les suivantes :

- Constructions : bâtiments industriels et traditionnels : entre 20 et 50 ans
- Constructions : agencements et aménagements : entre 10 et 15 ans
- Installations techniques, matériels et outillages industriels (fonderie) : entre 10 et 20 ans
- Autres matériels (laboratoire, informatique, mobilier, transport...) : entre 5 et 10 ans

Le mode d'amortissement utilisé est la méthode linéaire.

Les installations mises au rebut sont sorties de l'actif et celles dont l'arrêt ou la mise au rebut est décidée sont dépréciées de leur valeur nette résiduelle à la date prévue de l'arrêt.

Les matériels et pièces de rechange, rattachés à ces installations, suivent le même traitement comptable sauf si d'autres affectations industrielles sont envisagées.

3.1.3. Immobilisations financières

Les titres de participation des entreprises qui n'entrent pas dans le périmètre de consolidation sont valorisés au coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des titres ou des créances rattachées aux participations est constituée lorsque la valeur brute au bilan est supérieure à la valeur d'utilité.

Celle-ci tient compte, notamment, de la situation nette ainsi que des perspectives de rentabilité.

3.1.4. Stocks

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré.

Les produits en-cours et finis sont valorisés selon leur coût de production.

Une dépréciation est constatée si la valeur nette de réalisation est inférieure.

3.1.5. Créances et dettes d'exploitation

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale en fonction des conditions de vente.

Une provision est comptabilisée lorsque la valeur de réalisation s'avère être inférieure à la valeur nominale.

3.1.6. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu lors du transfert de propriété des produits vendus.

3.1.7. Provisions pour charges : indemnités de départ et médailles du travail

Les engagements au titre des indemnités de départ et médailles du travail sont provisionnés en application des dispositions présentées dans l'annexe 1 de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-R-02.

L'estimation suivante a été retenue pour 2023 : tous les écarts actuariels sont comptabilisés dans les engagements pour indemnité de départ en retraite à compter du 1^{er} janvier 2022.

Une évaluation de l'ensemble du passif social a été réalisée à la clôture par SPAC Actuaire.

Les Conventions Collectives de la Métallurgie, l'Accord National sur la mensualisation du personnel non-cadre, les Conventions Collectives Nationales du Commerce de Gros - Secteur Non Alimentaire et des Voyageurs, Représentants, Placiers, ainsi que les Accords d'entreprise ont été appliqués.

Les évaluations sont basées sur une méthode prospective et les principales hypothèses utilisées sont les suivantes :

Taux d'actualisation	3,20 %
Evolution des salaires	2,50 % à horizon 20 ans
Taux de charges patronales	différent pour chaque société (de 33,42 % à 44,50 %)
Age moyen de départ à la retraite	62 ans (salariés nés avant le 01/01/1968), 64 ans (salariés nés à compter

Mortalité	du 01/01/1968)
Mobilité	TH-TF 00-02
	16-30 ans : 6,25 %
	30-35 ans : 3,57 %
	35-39 ans : 3,54 %
	40-44 ans : 2,99 %
	45-49 ans : 2,71 %
	50-54 ans : 1,65 %
	55-59 ans : 0,75 %
	+ 60 ans : 0,00%

Il est à noter qu'une partie des indemnités de fin de carrière est couverte par des contrats collectifs d'assurance. Les engagements sont valorisés nets de la valeur restante des fonds.

3.2. Principes de retraitement des comptes individuels

Les retraitements ci-dessous ont été opérés :

- Elimination de l'incidence des écritures passées en application de la seule législation fiscale (amortissement fiscal, provisions réglementées)
- Comptabilisation des actifs et passifs d'impôt différé
- Retraitement des contrats de crédit-bail
- Annulation des marges sur stocks intra-groupe
- Reclassement de la participation légale en charges de personnel

3.3. Changements de méthodes et d'évaluation des comptes

- ✓ Changements de méthodes comptables

Aucun changement sur l'exercice

- ✓ Corrections d'erreurs

Néant.

IV – NOTES SUR LE BILAN

Note 4.1. Immobilisations

Valeurs brutes (K€)

	Valeur brute Début Exercice	Augmen- tations *	Diminu- tions *	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	5 383	122	4	5 501
Frais de recherche et développement	3 945			3 945
Concessions - brevets - licences - marques - Procédés et valeurs similaires	1 029	22	4	1 047
Fonds commercial	339	100		439
Immobilisations en cours	70			70
Immobilisations corporelles	106 496	10 876	1671	115 701
Terrains	1 843	20		1 863
Constructions	23 512	2 175	32	25 655
Installations techniques, matériel, outillage industriel	69 298	4 983	710	73 571
Autres immobilisations corporelles	5 694	341	179	5 856
Immobilisations en cours	3 052	3 357	750	5 660
Immobilisations en crédit-bail	3 096			3 096
Immobilisations financières	265	106	35	336
Participations	1		1	0
Créances rattachées aux participations	24			24
Autres immobilisations financières	240	106	34	312
TOTAL GENERAL	112 144	11 104	1 710	121 538

* dont virements de poste à poste (immobilisations en-cours)

Amortissements et dépréciations (K€)

	Cumul Début Exercice	Augmen- tations	Diminu- tions	Cumul fin exercice
Immobilisations incorporelles	2 878	1 494	4	4 368
Frais de recherche et développement	1 875	1 479		3 354
Concessions - brevets - licences - marques - Procédés et valeurs similaires	1 003	15	4	1 014
Fonds commercial				
Immobilisations en cours				
Immobilisations corporelles	73 709	5 591	925	78 375
Terrains	1			1
Constructions	15 455	1 079	32	16 501
Installations techniques, matériel, outillage industriel	53 054	3 851	714	56 192
Autres immobilisations corporelles	4 586	330	179	4 737
Immobilisations en cours				
Immobilisations en crédit-bail	612	331		943
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres immobilisations financières				
TOTAL GENERAL	76 587	7 085	929	82 743

Immobilisations incorporelles

Elles sont principalement constituées par :

- des frais de développement industriel des produits de fonderie,
- des licences et logiciels ainsi que de fonds de commerce.

La valeur nette des immobilisations incorporelles s'établit à 1 132 K€.

Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 10 876 K€. (mise en service des en-cours et affectation des avances et acomptes de l'exercice précédent non considérées).

Les mises en service se situent à 7 519 K€ et concernent principalement les installations techniques, matériel et outillage industriel.

La valeur nette des immobilisations corporelles s'établit à 37 326 K€.

Note 4.2. Stocks et en-cours

La valeur brute des stocks consolidés s'établit à 47 513 K€ après retraitement de la marge sur stocks intra-groupe.

Ils ont été dépréciés à hauteur de 229 K€ (rotation lente et valeur de réalisation inférieure).

Note 4.3. Créances d'exploitation

Valeurs (K€)

MONTANT BRUT	ECHEANCE		
	12/2023	A un an au plus	A plus de un an
Clients et comptes rattachés	37 207	37 207	
Autres créances			
- Personnel et caisses sociales	35	35	
- Créances sur l'Etat (dont TVA)	2 030	2 030	
- Autres créances (IS)	161	160	
- Autres créances (divers)	6 125	6 125	
- Charges constatées d'avance	385	385	
Total autres créances	8 736	8 736	

Le poste Clients et comptes rattachés contient 1 181 k€ d'avoir à recevoir des fournisseurs

Les « autres créances (divers) » sont principalement constituées du droit de tirage du factor pour 3 016 k€

Note 4.4. Impôt différé actif

La valorisation des impôts différés actifs (798 K€) a été plafonnée aux perspectives d'imputations fiscales.

Un taux de 25% a été considéré.

Note 4.5. Actif divers

Les disponibilités, y compris placements en valeur de clôture, s'élèvent à 13 792 K€ (valeurs nettes).

Note 4.6. Capitaux propres - Part du groupe

Valeurs (K€)

Rubriques	Situation 12/2022 (Groupe)	Affectation du résultat N-1	Variation de périmètre	Résultat de l'exercice	Situation 12/2023 (Groupe)
Capital social	560				560
Primes	325				325
Réserves	52 154	3 599	(251)		55 502
Autres (dont subventions nettes d'impôt différé)	861		1 158		2 019
Report à nouveau					
Résultat N-1	3 599	(3 599)			
Résultat N				5 264	5 264
Total capitaux propres	57 499		907	5 264	63 670

Le capital social, détenu à 99,75% par la société ISCAMM, se compose de 5 600 actions de 100 € chacune. Les subventions d'investissements apparaissent dans la rubrique réserve consolidée en 2022.

Note 4.7. Capitaux propres - Minoritaires

Valeurs (K€)

Rubriques	Situation 12/2022 (Minoritaires)	Affectation du résultat N-1	Variation de % d'intérêts et de subv nette d'I.D.	Résultat de l'exercice	Situation 12/2023 (Minoritaires)
Réserves	610	17			627
Autres (dont subventions nettes d'impôt différé)	22		48		70
Résultat N-1	17	(17)			
Résultat N				25	25
Total capitaux propres	649		48	25	722

Note 4.8. Provisions pour risques et charges

Valeurs (K€)

Rubriques	Montant 12/2022	Augmentation	Diminution avec constatation de la charge	Diminution sans constatation de la charge	Montant 12/2023
Provisions pour risques					
- litiges clients/fournisseurs/autres	15	580			595
- autres risques		137			137
Provisions pour charges					
- pensions et obligations similaires	4 982	317			5 299
- impôts	108		45		63
- gros entretiens et révisions	170				170
- autres charges	959				959
Total	6 234	1 034	45		7 223

Concernant les pensions et obligations similaires, les variations des provisions résultent de l'actualisation des charges futures ainsi que de la prise en compte des versements effectués sur l'exercice, dès lors que ceux-ci n'ont pas fait l'objet d'un remboursement par le fonds.

Les dotations et les règlements concernent principalement les indemnités de fin de carrière. La valeur des fonds s'établit à la clôture à 351 K€.

Concernant la provision pour autres charges : elle reste de 959 K€ en ce qui concerne l'estimation du coût de réhabilitation des crassiers du groupe.

Note 4.9. Ecart d'acquisition négatif (+ 574 K€)

Acquisition de titres SOVAL en décembre 2020 : le montant de 1 281 K€ fait l'objet d'une reprise sur 5 ans (soit, en 2023, une reprise de 256 K€).

Acquisition complémentaire de titres SOVAL début février 2021 : le nouvel écart d'acquisition de 142 K€ est repris sur 5 ans soit en 2023 : 28k€

Les reprises de l'exercice figurent en rubrique « Résultat Exploitation » au compte de résultat.

Note 4.10. Emprunts et dettes financières

Valeurs (K€)				
Rubriques	Montant 12/2022	Nouveaux Emprunts	Rembourse- ments	Montant 12/2023
Emprunts et dettes Etablissements crédit	28 083	9 407	11 126	26 364
Emprunts et dettes (découverts bancaires)	268	205		63
Emprunts et dettes (crédit-bail)	2 330	459		1 871
Emprunts et dettes divers	142	374	284	232
TOTAL	30 823	10 445	11 410	28 530

Un Prêt garanti par l'état Résilience a été mis en place pour un montant de 14 800 k€ en 2022, celui-ci est remboursé pour 7 400 k€ en 2023, le solde est amorti sur 5 ans.

Le financement des équipements en crédit-bail représente 1 871 K€ au bilan.
Les dettes Factoring ont été reclassé en dettes d'exploitation

Note 4.11. Dettes d'exploitation

Valeurs (K€)		ECHEANCE		
MONTANT BRUT				
	12/2023	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
Fournisseurs et comptes rattachés	31 065	31 065		
Dettes fiscales et sociales	9 917	9 917		
Autres dettes				
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12	12		
- Autres dettes (factoring)	1 988	1 988		
- Autres dettes (divers)	2 930	2 930		
Total autres dettes	4 930	4 930		

Les fournisseurs et comptes rattaches s'élèvent à 31 065 k€ dont 2 728 k€ d'avoir à établir aux clients
Les dettes sociales s'élèvent à 9 047 K€ et sont constituées des rémunérations dues, de la valorisation des congés payés acquis par le personnel, de la quote-part, prorata temporis, des primes et éléments de salaires différés, ainsi que des charges sociales sur dettes provisionnées et à régler aux organismes sociaux au titre de décembre ou du dernier trimestre de l'exercice.

Note 4.12. Produits constatés d'avance

Il s'agit de produits constatés d'avance liés à l'exploitation en 2023 inclus dans les autres dettes (divers) pour 591 k€.

V – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Note 5.1. Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition : + 7 145 K€

	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	114 647	115 607
Production vendue (biens et services)	104 129	99 601
Montant net du chiffre d'affaires	218 776	215 208
Production stockée	-199	713
Production immobilisée		2 112
Subvention d'exploitation	5 174	26
Reprises sur amortissements et provisions	187	975
Transfert de charges	1 781	1 200
Autres produits	165	310
TOTAL I	225 884	220 544
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	50 513	56 523
Variation de stocks de marchandises	-466	-6 468
Achats matières premières et autres appro	43 673	52 144
variation de stocks de matières premières	711	-1 129
Autres achats et charges externes	67 354	62 077
Impôts taxes et versts assimilés	2 348	2 312
Salaires et traitements	33 057	29 971
Charges sociales	12 887	11 945
Participation des salariés	853	414
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- sur immobilisations : dotations aux amortists	6 689	6 302
- sur immobilisations : dotations aux provisions	393	
- sur actif circulant : dotations aux provisions	201	213
- pour risques et charges : dotations aux provisions	314	1 566
Autres charges	212	320
TOTAL II	218 739	216 190
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 145	4 354

Note 5.2. Résultat financier : (628) K€

Le résultat financier provient essentiellement des intérêts sur les emprunts bancaires.

Note 5.3. Résultat exceptionnel : + 99 K€

Il est principalement constitué de :

- de provisions pour risques et charges (-723 k€)
- de cession des éléments d'actifs (+484 k€)
- de subventions virés au résultat (+255 k€)

VI – AUTRES INFORMATIONS

Note 6.1. Renseignements concernant les entreprises et parties liées

Il existe un compte courant avec la société ISCAMM pour un montant de 2 087 k€ mis en place dans le cadre de l'intégration fiscale.

Note 6.2. Engagements hors bilan

A la clôture, et dans le cadre du remboursement des emprunts bancaires, le groupe a apporté des garanties financières, nantissement de matériels et de fonds de commerce, à hauteur de 12 156 K€.

Le total des cautions bancaires s'élève à 90 K€.

Note 6.3. Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen, équivalent temps plein, s'établit à 832 personnes dont la répartition est la suivante :

- Ouvriers : 506
- Employés, techniciens et agents de maîtrise : 241
- Cadres : 75
- Apprentis : 10

Le nombre moyen d'intérimaires aura été de 121 en 2023, contre 122 en 2022.

Note 6.4. Rémunération des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas communiquée, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Note 6.5. Situation fiscale

ISCAMM, actionnaire principal de la SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A., est société mère du groupe d'intégration fiscale depuis le 01 janvier 2018.

PREUVE D'IMPOT (en K€)

Résultat net avant impôt sur les sociétés (IS)	6 900
Taux d'IS de droit commun	25 %
Montant théorique d'IS	1 725
Montant effectif d'IS	1 611
Taux effectif d'IS	23.35%
Ecart en termes d'IS	- 114
<u>Détail de l'écart (en base)</u>	
Retraitements fiscaux (2058A)	
Impact des différences temporaires	- 98
Impact des différences permanentes	95
Impact reprise écart d'acquisition	- 284
	<hr/>
Baisse de la base taxable	- 287
Retraitement d'intégration fiscale	- 268
Imputation de déficits groupe	98
	<hr/>
Ecart en base	- 457
Ecart en IS au taux de droit commun	- 114
	<hr/>
Impact sur l'IS dû	- 114
Autres	

Impôt différés actifs : **798**

Outre l'impact des divergences entre comptabilité et fiscalité, ils comprennent la créance d'IS sur les PIDR, diminuée des impôts différés sur quotes-parts de subventions d'investissement restant à virer au résultat.

Impôt différés passifs : **0**

**RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
SUR L'EXERCICE 2023**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale, conformément aux prescriptions légales et statutaires, pour vous rendre compte de notre gestion pendant l'exercice 2023 et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Messieurs les Commissaires aux comptes vous donneront par ailleurs lecture de leurs rapports.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports ou autres documents et renseignements s'y rapportant vous ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales et statutaires.

1. EXAMEN DES COMPTES ET CHANGEMENT DE METHODE

Nous vous précisons tout d'abord que les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que l'année précédente, et en application du règlement ANC N° 2020-01. Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

2. ACTIVITE ET RESULTATS DE LA SOCIETE

ACTIVITE ET RESULTATS DE LA SOCIETE

La SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY & Cie a, au titre de l'exercice 2023, réalisé un chiffre d'affaires net de 7 127 044€, contre 7 133 043 € en 2022.

Le résultat d'exploitation s'élève à 745 236 € en 2023 contre 541 070 € en 2022.

Les achats de matière première représentent 37,99% des charges d'exploitation (contre 46,7 % en 2022) et la masse salariale atteint 28 % de ces charges (contre 23,7 % en 2022).

Le résultat d'exploitation a été généré pour 2/3 par Brousseval avec des affaires en chaudronnerie à forte valeur ajoutée.

Le résultat financier est de 229 386€ (contre -394 612 € en 2022).

Les résultat exceptionnel et l'impôt sur les sociétés sont significatifs (respectivement 431 066 et 353 933€).

Le résultat net s'élève à 981 650 € (contre 133 455 € en 2022).

La participation des salariés aux résultats de l'entreprise s'élève à 70 105 € en 2023.

PERSPECTIVES

La SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY & Cie poursuit son activité originelle tout en étudiant les opportunités de diversification qui se présentent.

EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis la clôture de l'exercice 2023, l'environnement géopolitique reste incertain avec des baisses de volumes importantes, la course à l'armement semble s'intensifier, le conflit armé entre la Russie et l'Ukraine toujours présent, le conflit israélo-palestinien, la Chine et les États-Unis s'espionnant. Malgré qu'aucun impact défavorable significatif ne soit à signaler, une détérioration accrue des relations commerciales mondiales, en particulier avec la Chine, pourrait avoir un impact défavorable sur les résultats et perspectives de la Société. Cependant, sur le plan national, les aides à la compensation des coûts indirects permettent au groupe de reprendre du souffle. Pour autant les défis restent nombreux ainsi que le récent constat de l'assèchement des sols et la reconstitution des nappes phréatiques toujours insuffisantes laissent présager de nouvelles restrictions locales en la matière, et sont à l'origine d'incertitudes.

Aucun autre fait notable n'est à signaler entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes annuels et consolidés par le Conseil d'administration.

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours des cinq derniers exercices.

3. AFFECTATION DU RESULTAT

RAPPEL DES DISTRIBUTIONS DES TROIS EXERCICES PRECEDENTS

Les distributions faites les années précédentes ont été les suivantes :

<u>EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDE PAR ACTION</u>
2020	0 €
2021	0 €
2022	0 €

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous soumettons à votre approbation l'affectation suivante du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Résultat net de l'exercice 981 650 €

En totalité au poste 981 650 €
« Autres Réserves »

Compte-tenu des incertitudes actuelles, il a été jugé préférable de ne pas verser de dividendes cette année afin de préserver la trésorerie de l'entreprise.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous indiquons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au titre de l'article 39 (4°) du même code.

4. DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

Factures échues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4 du Code de commerce)												
Montant (en €)	Article D.441-1.-1° : Factures <i>recues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441-1.-1° : Factures <i>émises</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	291					5	140					
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	728	0	-24			-24	1 165	-31	10		3	-18

5. RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Aucun programme particulier n'est à signaler à ce titre en 2023.

6. FILIALES ET PARTICIPATIONS

ACTIVITE DES FILIALES

En 2023, l'activité des filiales est de moins en moins impactée par la pandémie Covid-19. En revanche, le conflit armé entre la Russie et l'Ukraine, comme les hausses de prix des matières et consommables sont toujours perceptibles tout au long de l'exercice. Cette année 2023 est marqué par une hausse des taux d'intérêts.

SOCIETES CONTROLEES

Notre Société contrôle actuellement directement les sociétés suivantes :

- Fonderies de BROUSSEVAL et MONTREUIL, S.A.
- Fonderie GHM, S.A.S.
- SOVAL, S.A.
- SOVAL EXPORT, S.A.R.L.
- DRUMEL Industrie S.A.S.

7. DETENTION DU CAPITAL SOCIAL

Détient plus de 95% du capital social et des droits de vote :

- ISCAMM, S.A.

8. CONSOLIDATION

Le chiffre d'affaires consolidé est de 218 775 595€ contre 215 207 504€ en 2022.

Le résultat d'exploitation consolidé est de 7 428 865€ contre 4 638 164€ en 2022.

Le résultat net consolidé est de 5 288 782€ contre 3 615 786€ en 2022, dont, part du groupe, respectivement 5 263 513€ et 3 598 569€.

9. CONVENTIONS

Au cours de l'exercice écoulé, il n'a été conclu aucune convention donnant lieu à application de l'article L. 225-38 du Code de commerce.

10. SITUATION DES MANDATS D'ADMINISTRATEURS

Les mandats d'administrateurs sont donnés pour une durée de six années. Au 31 décembre 2023, la composition du Conseil d'administration est la suivante :

Madame Marie-Marguerite Lang, Président du Conseil d'administration et Directeur Général, nommée jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

Madame Catherine Lang, Administrateur, nommée jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028 ;

Madame Florence Lang, Administrateur, nommée jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026 ;

Monsieur Jean Kremer, Administrateur, nommée jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026 ;

Monsieur André Robert-Dehault, Administrateur, nommée jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Le mandat de Madame Marie Marguerite LANG est arrivé à expiration au terme de l'exercice 2023. Il appartiendra à l'Assemblée Générale des Actionnaires de se prononcer sur le renouvellement de son mandat.

11. SITUATION DES MANDATS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le mandat de co-Commissaire aux comptes titulaire de la société ALPHA AUDIT a été renouvelé en 2022 pour une période de six années, soit jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

La société KPMG S.A. a été nommée en qualité de co-Commissaire aux comptes titulaire en 2020 pour une période de six années, soit jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

12. ELEMENTS DU RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

MANDATS ET FONCTIONS DES MANDATAIRES SOCIAUX

Une liste des mandats exercés par chacun des mandataires sociaux figure en annexe.

DELEGATIONS DANS LE DOMAINE DES AUGMENTATIONS DE CAPITAL

Il n'existe aucune délégation en cours de validité accordée par l'Assemblée Générale des Actionnaires dans le domaine des augmentations de capital, par application des articles L. 225-129-1 et L. 225-129-2 du Code de commerce.

RAPPEL RELATIF AUX MODALITES D'EXERCICE DE LA DIRECTION GENERALE

Le 26 juin 2016, le Conseil d'administration a décidé de mettre fin à la dissociation des fonctions de Président du Conseil d'administration et de Directeur Général.

Madame Marie-Marguerite LANG a alors été nommée en qualité de Président-Directeur Général.

Marie-Marguerite LANG
Président-Directeur Général



RESULTATS FINANCIERS DES CINQ DERNIERS EXERCICES



Tableau des résultats prévu par l'article R.225-102 du Code de Commerce

	2019	2020	2021	2022	2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000
Nombre d'actions émises	5 600	5 600	5 600	5 600	5 600
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires hors taxes	6 112 696	6 070 862	6 516 994	7 133 043	7 127 044
Bénéfice avant impôts, participation des salariés et amortissements / provisions	1 454 780	1 054 391	1 062 635	146 458	1 768 338
Impôt sur les bénéfices (y compris crédits d'impôts)	-379 530	1 509 830	-33 441	42 917	353 933
Participation des salariés		22 758	0	0	70 105
Bénéfice après impôts, participation des salariés et amortissements / provisions	510 727	-748 257	175 935	133 455	981 650
Montant des bénéfices distribués	0	0	0	0	0
RESULTATS PAR ACTION					
Bénéfice après impôts, participation des salariés et avant amortissements / provisions	328	-85	196	18	240
Bénéfice après impôts, participation des salariés et amortissements / provisions	91	-134	31	24	175
Dividende versé	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen inscrit	37	36	36	33	38
Salaires et traitements (y compris intéressements et provisions pour congés)	1 162 661	1 081 554	1 134 118	1 214 437	1 328 633
Charges sociales	437 181	411 375	411 208	431 684	483 773

FILIALES ET PARTICIPATIONS
(€)



	Capital	Capitaux propres autres que le capital social	Quote-part capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
				brute	nette						
Renseignements sur les titres dont la valeur brute excède 1% du capital de la société détentrice											
Filiales (détenues à + 50%)											
<u>Fonderies de Brousseval et Montreuil S.A.</u>	1 080 000	15 572 016	97,89%	873 139	873 139	9 600 000	7 190 000	101 768 850	-331 930	néant	néant
<u>SOVAL S.A.</u>	1 679 380	25 470 997	98,95%	1 208 130	1 208 130	néant	néant	107 837 401	2 674 922	néant	néant
<u>DRUMEL INDUSTRIE S.A.S.</u>	305 800	-118 965	99,90%	305 700	305 700	1 328 641	néant	6 031 397	33 897	néant	néant
Participations (détenues entre 10 et 50%)											
Renseignements sur les titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société détentrice											
<u>Société Nouvelle Fonderies et Ateliers Salin S.A.S.</u>				3 049	0	1 000 000	néant			néant	néant
<u>SOVAL Export S.A.R.L.</u>				1 829	1 829	néant	néant			néant	néant
<u>Fonderie G.H.M. S.A.S.</u>				2	2	1 200 000	néant			néant	néant

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY & Cie

**LISTE DES MANDATS OU FONCTIONS EXERCEES DANS TOUTE SOCIETE
PAR CHACUN DES MANDATAIRES SOCIAUX AU COURS DE L'ANNEE 2023**

Catherine LANG

Président du Conseil d'administration :

ISCAMM S.A.

SOVAL S.A.

Administrateur :

ISCAMM S.A.

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie S.A.

Fonderies de BROUSSEVAL et MONTREUIL S.A.

SOVAL S.A.

Gérant :

SOVAL EXPORT S.A.R.L.

Marie-Marguerite LANG

Président-Directeur Général :

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie S.A.

Fonderies de BROUSSEVAL & MONTREUIL S.A.

Directeur Général :

ISCAMM S.A.

SOVAL S.A.

Administrateur :

ISCAMM S.A.

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie S.A.

Fonderies de BROUSSEVAL & MONTREUIL S.A.

SOVAL S.A.

Président :

Fonderie GHM S.A.S.

DRUMEL Industrie S.A.S.

Société Nouvelle Fonderies et Ateliers SALIN S.A.S.

Société des Hauts-Fourneaux de MAXEVILLE S.A.S.

Florence LANG

Président :

Fonderies de Sougland, S.A.

Administrateur :

Fonderies de Sougland, S.A.

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie S.A.

André ROBERT-DEHAULT

Administrateur :

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie S.A.

Jean KREMER

Administrateur :

ISCAMM S.A.

Fonderies de BROUSSEVAL & MONTREUIL S.A.

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie S.A.

SOVAL S.A.



KPMG SA
9 avenue de l'Europe
Espace Européen de l'Entreprise
67300 Schiltigheim



ALPHA AUDIT

ALPHA AUDIT SARL
2 avenue de Bruxelles
68350 Didenheim



SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY & CIE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2023

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY & CIE

1 rue des Fonderies – 52130 BROUSSEVAL

Ce rapport contient 21 pages

Référence : FP-242-063

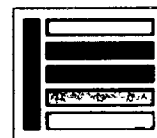
KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60065
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

ALPHA AUDIT SARL
Société de commissariat aux comptes rattachée à la Compagnie régionale de Colmar
2 avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM
Capital social : 40 000 €
380 469 700 RCS Mulhouse



KPMG SA
9 avenue de l'Europe
Espace Européen de l'Entreprise
67300 Schiltigheim



ALPHA AUDIT

ALPHA AUDIT SARL
2 avenue de Bruxelles
68350 Didenheim

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG-FERRY & CIE

1 rue des Fonderies – 52130 BROUSSEVAL

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de la SOCIETE DES ANCIENS ETS SOMBORN LANG FERRY & CIE,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la SOCIETE DES ANCIENS ETS SOMBORN LANG FERRY & CIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

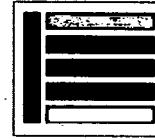
Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 728 417 RCS Nanterre

ALPHA AUDIT SARL
Société de commissariat aux comptes
rattachée à la Compagnie régionale de Colmar
2 avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM
Capital social : 40 000 €
380 469 700 RCS Mulhouse



ALPHA AUDIT

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

En application de la loi, nous vous signalons que la déclaration consolidée de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce ne figure pas dans le rapport de gestion et que votre présidente n'a pas procédé à la désignation d'un organisme tiers indépendant chargé de la vérification de la déclaration prévue par l'article L225-102-1 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration.



ALPHA AUDIT

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

SOMBORN LANG FERRY

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés
Exercice clos le 31 décembre 2023



ALPHA AUDIT

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Schiltigheim, le 14 juin 2024

KPMG SA

Frédéric PIQUET

Associé

Didenheim, le 14 juin 2024

ALPHA AUDIT SARL

Alexandra STEMMELIN

Associée

SOMBORN LANG FERRY

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés
Exercice clos le 31 décembre 2023

BILAN ACTIF CONSOLIDE

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A.

**Comptes consolidés**

	31/12/2023	31/12/2022
Immobilisations incorporelles	1 132 440	2 504 841
<i>Ecart d'acquisition</i>		
Immobilisations corporelles	37 325 843	32 787 374
Immobilisations financières	336 660	264 580
Titres mis en équivalence	43 418	43 762
Actif immobilisé	38 838 362	35 600 557
Stocks et en-cours	47 283 608	47 795 490
Créances clients et comptes rattachés	37 206 678	40 860 073
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION	9 534 854	4 068 828
Trésorerie	13 792 244	15 399 571
Actif Circulant	107 817 384	108 123 963
TOTAL ACTIF	146 655 746	143 724 519

BILAN PASSIF CONSOLIDE

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A.

**Comptes consolidés**

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social	560 000	560 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	325 204	325 204
Réserves et résultat consolidé	60 765 326	56 613 653
Autres	2 018 573	0
Capitaux propres - Part du groupe	63 669 103	57 498 858
Intérêts minoritaires	722 470	649 226
Autres fonds propres	15 992	15 992
Provisions pour risques et charges	7 796 773	7 092 370
Emprunts et dettes financières par nature	28 539 318	30 842 438
Fournisseurs et comptes rattachés	31 077 044	33 644 576
Autres dettes et comptes de régularisation	14 835 046	13 981 059
Dettes	74 451 408	78 468 073
TOTAL PASSIF	146 655 746	143 724 519

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A.



Comptes consolidés

	31/12/2023	31/12/2022
Chiffre d'affaires	218 776 595	216 207 604
Total Autres produits d'exploitation	6 920 933	4 360 550
Reprises amortissements exploitation		
Reprises provisions exploitation	187 202	974 531
Compte de liaison exploitation	0	0
Produits d'Exploitation	7 108 135	5 336 081
Achats et variation de stocks	94 430 406	101 069 936
Autres achats et charges externes	67 354 013	62 076 970
Impôts et taxes	2 347 668	2 311 509
Charges de personnel	46 797 916	42 329 523
Dotations aux amortissements exploitation	6 689 096	6 301 803
Dotations aux provisions exploitation	907 631	1 779 050
Autres charges d'exploitation	212 135	319 628
Charges d'Exploitation	218 738 866	216 188 420
Résultat d'Exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	7 144 866	4 368 164
Dotations aux amortissements des écarts d'acq.	-284 000	-284 000
Résultat d'Exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	7 428 866	4 638 164
Produits Financiers	146 636	15 934
Charges Financières	775 055	349 014
Résultat Financier	-628 418	-333 080
Résultat courant avant impôt	6 800 446	4 306 086
Résultat exceptionnel	99 431	362 921
Impôts dus sur les bénéfices et assimilés	2 032 028	1 346 809
Impôts différés	-421 277	-303 804
Résultat Net des Entreprises Intégrées	6 289 128	3 616 001
Quote-part résultats des mises en équivalence	-344	-215
Résultat Net de l'Ensemble Consolidé	6 288 782	3 616 788
Résultat Net part du groupe	6 263 613	3 599 569
Résultat hors groupe	26 269	17 217

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A.

Comptes consolidés



	31/12/2023	31/12/2022
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat Net des Entreprises Intégrées	5 005 126	3 332 001
Reprises des Amortissements et provisions	-367 264	-1 210 560
Dotations aux Amortissements et provisions	8 437 168	8 441 230
Plus et moins values de cession	-509 697	-46 383
Elim. des éléments sans incidence sur la trésor.	-676 007	-303 803
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	11 889 326	10 212 486
Variation des frais financiers	-7 411	10 942
Variation nette exploitation	2 282 323	-8 107 985
Variation nette hors exploitation	-4 624 545	908 690
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 349 634	-7 188 352
Flux net de trésorerie généré par l'activité	9 539 692	3 024 132
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'inv.	-9 032 663	-8 182 236
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Flux net de trésorerie lié aux opérations de fi.	-1 906 424	11 308 706
Effet change sur trésorerie et capital	-1 800	0
VARIATION DE TRESORERIE CASH	-1 401 194	6 150 603
TRESORERIE A L'OUVERTURE	15 130 751	8 980 148
TRESORERIE A LA CLOTURE	13 729 552	15 130 751
VARIATION DE TRESORERIE CASH	-1 401 199	6 150 603



**SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS
SOMBORN LANG FERRY S.A.**

**COMPTES CONSOLIDES
ANNEXE DE L'EXERCICE 2023**

SOMMAIRE

- I FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE
- II PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION
- III PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES
- IV NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN
- V NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT
- VI AUTRES INFORMATIONS

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST CLOTURE

1.1 Résultats 2023

Le Groupe présente un résultat d'exploitation positif de 7 145 K€ contre 4 354 K€ l'exercice précédent

1.2 Contexte post clôture

Au cours de l'exercice 2023, l'enlisement du conflit russo-ukrainien, l'augmentation des tensions au Moyen-Orient, la recomposition du monde s'accélère, animée par la profonde remise en cause des modèles occidentaux et de l'ordre mondial, favorisent un climat d'incertitude.

Bien que les prix de la fonte et de la ferraille se soient stabilisés à la baisse, d'autres matériaux tel que l'aluminium, le Nickel, le Ferromanganèse, l'énergie et le transport restent à des niveaux élevés.

La France recevant les Jeux Olympiques, une augmentation ponctuelle du risque d'attaque informatique est également à considérer. D'autres impacts peuvent survenir mais restent non identifiés en raison du caractère évolutif de la situation.

Notre Groupe est en veille permanente pour suivre les impacts de cette crise, notamment sur son activité et sa situation financière, et les limiter dans le respect des sanctions internationales décidées.

II – PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION

Les entreprises comprises dans le périmètre de consolidation sont listées ci-dessous :

RAISON SOCIALE	Forme juridique	Siège social	N° SIRET
SLF	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 780 401 000 11
FBM	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 780 393 000 10
SALIN	S.A.S.	55500 DAMMARIE SUR SAULX	419 369 434 000 16
S.H.F. MAXEVILLE	S.A.	52300 VECQUEVILLE	301 767 364 000 13
SOVAL	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 480 028 000 15
SOVAL EXPORT	S.A.R.L.	52130 BROUSSEVAL	517 280 368 000 13
FGHM	S.A.S.	52130 WASSY	428 704 654 000 14
DRUMEL INDUSTRIE	S.A.S.	08120 BOGNY SUR MEUSE	877 386 030 000 17

Les pourcentages de détention directs et indirects ainsi que leur évolution sont décrits ci-dessous.

LIBELLE	2023			2022		
	% INTERET	METHODE	% INTEGR	% INTERET	METHODE	% INTEGR
SLF	100,00	MERE	100,00	100,00	MERE	100,00
FBM	97,89	GLOB	100,00	97,89	GLOB	100,00
SALIN	96,84	GLOB	100,00	96,84	GLOB	100,00
S.H.F. MAXEVILLE	48,91	EQUI	48,91	48,91	EQUI	48,91
SOVAL	98,97	GLOB	100,00	98,97	GLOB	100,00
SOVAL EXPORT	99,11	GLOB	100,00	99,11	GLOB	100,00
FGHM	100,00	GLOB	100,00	100,00	GLOB	100,00
DRUMEL INDUSTRIE	99,97	GLOB	100,00	99,90	GLOB	100,00

En vertu d'une décision de l'assemblée générale mixte de DRUMEL INDUSTRIE SAS du 28/06/2023, augmentation du capital de 205 800 € pour le porter de 100 000 € à 305 800 € par l'émission de 2058 actions nouvelles de 100 € de valeur nominale chacune, exclusivement souscrites par SLF.

Le pourcentage d'intérêt dans DRUMEL INDUSTRIE SAS s'établit à 99.967 % au 31/12/2023, aucun écart d'acquisition n'est dégagé sur cette opération.

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale hormis la société des Hauts Fourneaux de Maxéville dont les comptes sont intégrés par mise en équivalence.

III - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Principes

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par des règlements ultérieurs, et en particulier le règlement n°2020-01 relatif aux comptes consolidés, applicable pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2021.

Les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes tels que la continuité d'exploitation, l'indépendance des exercices, la stabilité de l'unité monétaire et la prudence ont été appliqués.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1.1. Immobilisations incorporelles

Les frais de développement industriel sont immobilisés depuis l'exercice 2021. Aucun frais de développement n'a été identifié sur 2023.

Ces frais sont amortis sur une durée de 2 ans.

Les brevets et licences sont constatés en immobilisations dès lors qu'ils en respectent les critères : éléments identifiables, porteurs d'avantages économiques futurs, contrôlés et dont le coût est évalué avec une fiabilité suffisante.

Le fonds commercial acquis constitue également un actif incorporel.

Les éléments incorporels sont amortis sur la base de la durée d'utilisation du bien ou dépréciés en fonction de leur valeur vénale ou d'utilité.

3.1.2. Immobilisations corporelles

Les règlements CRC 04-06, 03-07 et 02-10 relatifs, respectivement, à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, aux composants, et à l'amortissement et la dépréciation des actifs immobilisés, sont appliqués.

Concernant les dotations aux amortissements et d'une manière générale, les immobilisations sont amorties sur leur durée d'utilité prévue.

Les principales durées d'utilité appliquées aux immobilisations corporelles sont les suivantes :

- Constructions : bâtiments industriels et traditionnels : entre 20 et 50 ans
- Constructions : agencements et aménagements : entre 10 et 15 ans
- Installations techniques, matériels et outillages industriels (fonderie) : entre 10 et 20 ans
- Autres matériels (laboratoire, informatique, mobilier, transport...) : entre 5 et 10 ans

Le mode d'amortissement utilisé est la méthode linéaire.

Les installations mises au rebut sont sorties de l'actif et celles dont l'arrêt ou la mise au rebut est décidée sont dépréciées de leur valeur nette résiduelle à la date prévue de l'arrêt.

Les matériels et pièces de rechange, rattachés à ces installations, suivent le même traitement comptable sauf si d'autres affectations industrielles sont envisagées.

3.1.3. Immobilisations financières

Les titres de participation des entreprises qui n'entrent pas dans le périmètre de consolidation sont valorisés au coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des titres ou des créances rattachées aux participations est constituée lorsque la valeur brute au bilan est supérieure à la valeur d'utilité.

Celle-ci tient compte, notamment, de la situation nette ainsi que des perspectives de rentabilité.

3.1.4. Stocks

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré.

Les produits en-cours et finis sont valorisés selon leur coût de production.

Une dépréciation est constatée si la valeur nette de réalisation est inférieure.

3.1.5. Créances et dettes d'exploitation

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale en fonction des conditions de vente.

Une provision est comptabilisée lorsque la valeur de réalisation s'avère être inférieure à la valeur nominale.

3.1.6. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu lors du transfert de propriété des produits vendus.

3.1.7. Provisions pour charges : indemnités de départ et médailles du travail

Les engagements au titre des indemnités de départ et médailles du travail sont provisionnés en application des dispositions présentées dans l'annexe 1 de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-R-02.

L'estimation suivante a été retenue pour 2023 : tous les écarts actuariels sont comptabilisés dans les engagements pour indemnité de départ en retraite à compter du 1^{er} janvier 2022.

Une évaluation de l'ensemble du passif social a été réalisée à la clôture par SPAC Actuaire.

Les Conventions Collectives de la Métallurgie, l'Accord National sur la mensualisation du personnel non-cadre, les Conventions Collectives Nationales du Commerce de Gros - Secteur Non Alimentaire et des Voyageurs, Représentants, Placiers, ainsi que les Accords d'entreprise ont été appliqués.

Les évaluations sont basées sur une méthode prospective et les principales hypothèses utilisées sont les suivantes :

Taux d'actualisation	3,20 %
Evolution des salaires	2,50 % à horizon 20 ans
Taux de charges patronales	différent pour chaque société (de 33,42 % à 44,50 %)
Age moyen de départ à la retraite	62 ans (salariés nés avant le 01/01/1968), 64 ans (salariés nés à compter

	du 01/01/1968)
Mortalité	TH-TF 00-02
Mobilité	16-30 ans : 6,25 %
	30-35 ans : 3,57 %
	35-39 ans : 3,54 %
	40-44 ans : 2,99 %
	45-49 ans : 2,71 %
	50-54 ans : 1,65 %
	55-59 ans : 0,75 %
	+ 60 ans : 0,00%

Il est à noter qu'une partie des indemnités de fin de carrière est couverte par des contrats collectifs d'assurance. Les engagements sont valorisés nets de la valeur restante des fonds.

3.2. Principes de retraitement des comptes individuels

Les retraitements ci-dessous ont été opérés :

- Elimination de l'incidence des écritures passées en application de la seule législation fiscale (amortissement fiscal, provisions réglementées)
- Comptabilisation des actifs et passifs d'impôt différé
- Retraitement des contrats de crédit-bail
- Annulation des marges sur stocks intra-groupe
- Reclassement de la participation légale en charges de personnel

3.3. Changements de méthodes et d'évaluation des comptes

- ✓ Changements de méthodes comptables

Aucun changement sur l'exercice

- ✓ Corrections d'erreurs

Néant.

IV – NOTES SUR LE BILAN

Note 4.1. Immobilisations

Valeurs brutes (K€)

	Valeur brute Début Exercice	Augmen- tations *	Diminu- tions *	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	5 383	122	4	5 501
Frais de recherche et développement	3 945			3 945
Concessions - brevets - licences - marques - Procédés et valeurs similaires	1 029	22	4	1 047
Fonds commercial	339	100		439
Immobilisations en cours	70			70
Immobilisations corporelles	106 496	10 876	1 671	115 701
Terrains	1 843	20		1 863
Constructions	23 512	2 175	32	25 655
Installations techniques, matériel, outillage industriel	69 298	4 983	710	73 571
Autres immobilisations corporelles	5 694	341	179	5 856
Immobilisations en cours	3 052	3 357	750	5 660
Immobilisations en crédit-bail	3 096			3 096
Immobilisations financières	265	106	35	336
Participations	1		1	0
Créances rattachées aux participations	24			24
Autres immobilisations financières	240	106	34	312
TOTAL GENERAL	112 144	11 104	1 710	121 538

* dont virements de poste à poste (immobilisations en-cours)

Amortissements et dépréciations (K€)

	Cumul Début Exercice	Augmen- tations	Diminu- tions	Cumul fin exercice
Immobilisations incorporelles	2 878	1 494	4	4 368
Frais de recherche et développement	1 875	1 479		3 354
Concessions - brevets - licences - marques - Procédés et valeurs similaires	1 003	15	4	1 014
Fonds commercial				
Immobilisations en cours				
Immobilisations corporelles	73 709	5 591	925	78 375
Terrains	1			1
Constructions	15 455	1 079	32	16 501
Installations techniques, matériel, outillage industriel	53 054	3 851	714	56 192
Autres immobilisations corporelles	4 586	330	179	4 737
Immobilisations en cours				
Immobilisations en crédit-bail	612	331		943
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres immobilisations financières				
TOTAL GENERAL	76 587	7 085	929	82 743

Immobilisations incorporelles

Elles sont principalement constituées par :

- des frais de développement industriel des produits de fonderie,
- des licences et logiciels ainsi que de fonds de commerce.

La valeur nette des immobilisations incorporelles s'établit à 1 132 K€.

Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 10 876 K€. (mise en service des en-cours et affectation des avances et acomptes de l'exercice précédent non considérées).

Les mises en service se situent à 7 519 K€ et concernent principalement les installations techniques, matériel et outillage industriel.

La valeur nette des immobilisations corporelles s'établit à 37 326 K€.

Note 4.2. Stocks et en-cours

La valeur brute des stocks consolidés s'établit à 47 513 K€ après retraitement de la marge sur stocks intra-groupe.

Ils ont été dépréciés à hauteur de 229 K€ (rotation lente et valeur de réalisation inférieure).

Note 4.3. Créances d'exploitation

Valeurs (K€)

MONTANT BRUT	ECHEANCE		
	12/2023	A un an au plus	A plus de un an
Clients et comptes rattachés	37 207	37 207	
Autres créances			
- Personnel et caisses sociales	35	35	
- Créances sur l'Etat (dont TVA)	2 030	2 030	
- Autres créances (IS)	161	160	
- Autres créances (divers)	6 125	6 125	
- Charges constatées d'avance	385	385	
Total autres créances	8 736	8 736	

Le poste Clients et comptes rattachés contient 1 181 k€ d'avoir à recevoir des fournisseurs

Les « autres créances (divers) » sont principalement constituées du droit de tirage du factor pour 3 016 k€

Note 4.4. Impôt différé actif

La valorisation des impôts différés actifs (798 K€) a été plafonnée aux perspectives d'imputations fiscales.

Un taux de 25% a été considéré.

Note 4.5. Actif divers

Les disponibilités, y compris placements en valeur de clôture, s'élèvent à 13 792 K€ (valeurs nettes).

Note 4.6. Capitaux propres - Part du groupe

Valeurs (K€)

Rubriques	Situation 12/2022 (Groupe)	Affectation du résultat N-1	Variation de périmètre	Résultat de l'exercice	Situation 12/2023 (Groupe)
Capital social	560				560
Primes	325				325
Réserves	52 154	3 599	(251)		55 502
Autres (dont subventions nettes d'impôt différé)	861		1 158		2 019
Report à nouveau					
Résultat N-1	3 599	(3 599)			
Résultat N				5 264	5 264
Total capitaux propres	57 499		907	5 264	63 670

Le capital social, détenu à 99,75% par la société ISCAMM, se compose de 5 600 actions de 100 € chacune. Les subventions d'investissements apparaissent dans la rubrique réserve consolidée en 2022.

Note 4.7. Capitaux propres - Minoritaires

Valeurs (K€)

Rubriques	Situation 12/2022 (Minoritaires)	Affectation du résultat N-1	Variation de % d'intérêts et de subv nette d'I.D.	Résultat de l'exercice	Situation 12/2023 (Minoritaires)
Réserves	610	17			627
Autres (dont subventions nettes d'impôt différé)	22		48		70
Résultat N-1	17	(17)			
Résultat N				25	25
Total capitaux propres	649		48	25	722

Note 4.8. Provisions pour risques et charges

Valeurs (K€)

Rubriques	Montant 12/2022	Augmentation	Diminution avec constatation de la charge	Diminution sans constatation de la charge	Montant 12/2023
Provisions pour risques					
- litiges clients/fournisseurs/autres	15	580			595
- autres risques		137			137
Provisions pour charges					
- pensions et obligations similaires	4 982	317			5 299
- impôts	108		45		63
- gros entretiens et révisions	170				170
- autres charges	959				959
Total	6 234	1 034	45		7 223

Concernant les pensions et obligations similaires, les variations des provisions résultent de l'actualisation des charges futures ainsi que de la prise en compte des versements effectués sur l'exercice, dès lors que ceux-ci n'ont pas fait l'objet d'un remboursement par le fonds.

Les dotations et les règlements concernent principalement les indemnités de fin de carrière. La valeur des fonds s'établit à la clôture à 351 K€.

Concernant la provision pour autres charges : elle reste de 959 K€ en ce qui concerne l'estimation du coût de réhabilitation des crassiers du groupe.

Note 4.9. Ecart d'acquisition négatif (+ 574 K€)

Acquisition de titres SOVAL en décembre 2020 : le montant de 1 281 K€ fait l'objet d'une reprise sur 5 ans (soit, en 2023, une reprise de 256 K€).

Acquisition complémentaire de titres SOVAL début février 2021 : le nouvel écart d'acquisition de 142 K€ est repris sur 5 ans soit en 2023 : 28k€

Les reprises de l'exercice figurent en rubrique « Résultat Exploitation » au compte de résultat.

Note 4.10. Emprunts et dettes financières

Valeurs (K€)				
Rubriques	Montant 12/2022	Nouveaux Emprunts	Rembourse- ments	Montant 12/2023
Emprunts et dettes Etablissements crédit	28 083	9 407	11 126	26 364
Emprunts et dettes (découverts bancaires)	268	205		63
Emprunts et dettes (crédit-bail)	2 330	459		1 871
Emprunts et dettes divers	142	374	284	232
TOTAL	30 823	10 445	11 410	28 530

Un Prêt garanti par l'état Résilience a été mis en place pour un montant de 14 800 k€ en 2022, celui-ci est remboursé pour 7 400 k€ en 2023, le solde est amorti sur 5 ans.

Le financement des équipements en crédit-bail représente 1 871 K€ au bilan.
Les dettes Factoring ont été reclassé en dettes d'exploitation

Note 4.11. Dettes d'exploitation

Valeurs (K€)		ECHEANCE		
MONTANT BRUT	12/2023	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 065	31 065	
Dettes fiscales et sociales	9 917	9 917		
Autres dettes				
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12	12		
- Autres dettes (factoring)	1 988	1 988		
- Autres dettes (divers)	2 930	2 930		
Total autres dettes	4 930	4 930		

Les fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent à 31 065 k€ dont 2 728 k€ d'avoir à établir aux clients
Les dettes sociales s'élèvent à 9 047 K€ et sont constituées des rémunérations dues, de la valorisation des congés payés acquis par le personnel, de la quote-part, prorata temporis, des primes et éléments de salaires différés, ainsi que des charges sociales sur dettes provisionnées et à régler aux organismes sociaux au titre de décembre ou du dernier trimestre de l'exercice.

Note 4.12. Produits constatés d'avance

Il s'agit de produits constatés d'avance liés à l'exploitation en 2023 inclus dans les autres dettes (divers) pour 591 k€.

V – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Note 5.1. Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition : + 7 145 K€

	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	114 647	115 607
Production vendue (biens et services)	104 129	99 601
Montant net du chiffre d'affaires	218 776	215 208
Production stockée	-199	713
Production immobilisée		2 112
Subvention d'exploitation	5 174	26
Reprises sur amortissements et provisions	187	975
Transfert de charges	1 781	1 200
Autres produits	165	310
TOTAL I	225 884	220 544
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	50 513	56 523
Variation de stocks de marchandises	-466	-6 468
Achats matières premières et autres appro	43 673	52 144
variation de stocks de matières premières	711	-1 129
Autres achats et charges externes	67 354	62 077
Impôts taxes et versés assimilés	2 348	2 312
Salaires et traitements	33 057	29 971
Charges sociales	12 887	11 945
Participation des salariés	853	414
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- sur immobilisations : dotations aux amortists	6 689	6 302
- sur immobilisations : dotations aux provisions	393	
- sur actif circulant : dotations aux provisions	201	213
- pour risques et charges : dotations aux provisions	314	1 566
Autres charges	212	320
TOTAL II	218 739	216 190
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 145	4 354

Note 5.2. Résultat financier : (628) K€

Le résultat financier provient essentiellement des intérêts sur les emprunts bancaires.

Note 5.3. Résultat exceptionnel : + 99 K€

Il est principalement constitué de :

- de provisions pour risques et charges (-723 k€)
- de cession des éléments d'actifs (+484 k€)
- de subventions virés au résultat (+255 k€)

VI – AUTRES INFORMATIONS

Note 6.1. Renseignements concernant les entreprises et parties liées

Il existe un compte courant avec la société ISCAMM pour un montant de 2 087 k€ mis en place dans le cadre de l'intégration fiscale.

Note 6.2. Engagements hors bilan

A la clôture, et dans le cadre du remboursement des emprunts bancaires, le groupe a apporté des garanties financières, nantissement de matériels et de fonds de commerce, à hauteur de 12 156 K€.

Le total des cautions bancaires s'élève à 90 K€.

Note 6.3. Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen, équivalent temps plein, s'établit à 832 personnes dont la répartition est la suivante :

- Ouvriers : 506
- Employés, techniciens et agents de maîtrise : 241
- Cadres : 75
- Apprentis : 10

Le nombre moyen d'intérimaires aura été de 121 en 2023, contre 122 en 2022.

Note 6.4. Rémunération des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas communiquée, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Note 6.5. Situation fiscale

ISCAMM, actionnaire principal de la SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A., est société mère du groupe d'intégration fiscale depuis le 01 janvier 2018.

PREUVE D'IMPOT (en K€)

Résultat net avant impôt sur les sociétés (IS)	6 900
Taux d'IS de droit commun	25 %
Montant théorique d'IS	1 725
Montant effectif d'IS	1 611
Taux effectif d'IS	23.35%
Ecart en termes d'IS	- 114

Détail de l'écart (en base)

Retraitements fiscaux (2058A)	
Impact des différences temporaires	- 98
Impact des différences permanentes	95
Impact reprise écart d'acquisition	- 284
	<hr/>
Baisse de la base taxable	- 287
Retraitement d'intégration fiscale	- 268
Imputation de déficits groupe	98
	<hr/>
Ecart en base	- 457
Ecart en IS au taux de droit commun	- 114
	<hr/>
Impact sur l'IS dû	- 114
Autres	

Impôt différés actifs : **798**

Outre l'impact des divergences entre comptabilité et fiscalité, ils comprennent la créance d'IS sur les PIDR, diminuée des impôts différés sur quotes-parts de subventions d'investissement restant à virer au résultat.

Impôt différés passifs : **0**