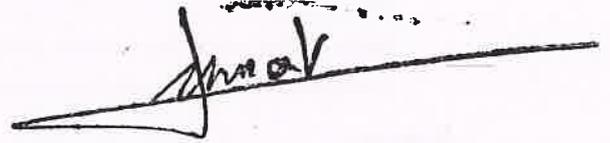


LEBRONZE ALLOYS  
voie de Châlons  
51600 SUIPPES

*Certifié conforme à l'original  
en qualité de Président  
Ce 27/07/2023*

Déclaration au 31/12/2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Mal', is written over a horizontal line.

**LEBRONZE ALLOYS**

**Voie de Châlons  
Route Départementale 977  
51600 SUIPPES**

*Comptes au 31/12/2022*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

### Annexes

Faits Significatifs LBA	8
Règles et Méthodes Comptables - LBA	10

### Notes sur le bilan

Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	20
Produits à recevoir	21
Variation des capitaux propres	22
Composition du capital social	23

### Notes sur le résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	25
Charges et produits exceptionnels	26
Transfert de charges	27

### Autres informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	29
Filiales et participations	30
Résultat des 5 derniers exercices	31
Engagements de crédit-bail	32
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	33
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	34
Situation fiscale différée et latente	35
Effectif moyen	36
Divers	37

### Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	40
Détail des comptes - Passif	49
Détail des comptes - Charges	55
Détail des comptes - Produits	68

# Comptes annuels

## Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	75 310	75 310		
Frais de développement	41 050 292	26 618 320	14 431 972	17 744 573
Concessions, brevets et droits similaires	15 772 580	12 858 583	2 913 996	2 596 629
Fonds commercial	17 247 867	247 867	17 000 000	17 000 000
Autres immobilisations incorporelles	11 381 181	3 307 227	8 073 954	8 570 440
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 983 775	363 054	1 620 721	1 672 764
Constructions	20 541 697	14 701 225	5 840 472	6 579 499
Installations techniques, matériel, outillage	101 475 307	77 649 666	23 825 641	25 933 806
Autres immobilisations corporelles	9 995 575	6 724 274	3 271 301	3 375 590
Immobilisations en cours	2 251 442		2 251 442	5 342 426
Avances et acomptes	7 098		7 098	131 961
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 055 933	2 976 631	2 079 302	3 008 299
Créances rattachées à des participations	6 096 530	43 701	6 052 829	6 910 272
Autres titres immobilisés	81 003		81 003	81 003
Prêts	22 899 467		22 899 467	26 160 531
Autres immobilisations financières	1 699 037		1 699 037	2 280 682
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>257 614 095</b>	<b>145 565 859</b>	<b>112 048 237</b>	<b>127 388 475</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	30 332 719	7 746 822	22 585 897	28 123 433
En-cours de production de biens				9 741 093
En-cours de production de services	3 393 109		3 393 109	2 506 895
Produits intermédiaires et finis	17 761 676	589 780	17 171 896	6 443 309
Marchandises	197 745		197 745	424 813
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	8 781 890	241 294	8 540 596	7 963 818
Autres créances	6 609 623		6 609 623	7 622 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	207 903		207 903	208 055
(dont actions propres : 195 069)				
Disponibilités	37 183 399		37 183 399	18 877 266
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 142 165		2 142 165	190 490
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>106 610 229</b>	<b>8 577 895</b>	<b>98 032 334</b>	<b>82 101 392</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	658 911		658 911	988 367
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 485 676		1 485 676	285 323
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>366 368 912</b>	<b>154 143 754</b>	<b>212 225 158</b>	<b>210 763 558</b>

## Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 12 472 176 )	12 472 176	12 472 176
Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 088 289	16 088 289
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	1 245 735	1 245 735
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-18 230 312	-13 687 701
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>11 441 560</b>	<b>-4 542 611</b>
Subventions d'investissement	1 020 000	400 000
Provisions réglementées	2 149 165	2 745 121
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>26 186 614</b>	<b>14 721 009</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	3 542 656	1 977 408
Provisions pour charges	726 372	610 428
<b>PROVISIONS</b>	<b>4 269 028</b>	<b>2 587 836</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 726 426	23 386 727
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	129 875 406	137 128 487
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 409 956	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 935 762	26 440 257
Dettes fiscales et sociales	6 464 645	4 371 476
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	252 269	1 885 139
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>181 664 465</b>	<b>193 212 086</b>
Ecarts de conversion passif	105 051	242 626
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>212 225 158</b>	<b>210 763 558</b>

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	516 519	1 392 905	1 909 425	1 118 217
Production vendue de biens	37 546 269	164 631 541	202 177 810	129 147 347
Production vendue de services	464 075	2 600 885	3 064 960	1 788 691
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>38 526 863</b>	<b>168 625 331</b>	<b>207 152 195</b>	<b>132 054 256</b>
Production stockée			1 639 520	-4 500 199
Production immobilisée			4 630 834	6 067 984
Subventions d'exploitation			919 795	57 376
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 129 740	13 897 944
Autres produits			1 820 005	120 844
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>235 292 089</b>	<b>147 698 205</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			841 017	1 059 062
Variation de stock (marchandises)			227 067	-328 482
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			93 336 420	64 148 792
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 762 487	-4 262 744
Autres achats et charges externes			41 752 605	28 867 782
Impôts, taxes et versements assimilés			3 198 212	2 643 493
Salaires et traitements			22 290 114	22 159 465
Charges sociales			9 974 191	8 640 608
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 439 956	15 488 029
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			592 986	5 077 711
Dotations aux provisions			1 791 552	775 554
Autres charges			5 773 362	38 634
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>198 979 969</b>	<b>144 307 905</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>36 312 120</b>	<b>3 390 300</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			3 180 091	3 032 906
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			43 944	14 772
Autres intérêts et produits assimilés			608 966	363 830
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			285 323	515 176
Différences positives de change			66 213	381 632
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>4 184 537</b>	<b>4 308 316</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 608 356	285 323
Intérêts et charges assimilées			5 276 438	5 597 656
Différences négatives de change			33 295	146 417
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 918 090</b>	<b>6 029 396</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-2 733 553</b>	<b>-1 721 080</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>33 578 567</b>	<b>1 669 220</b>

## Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 202 720	302 659
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 941 520	306 701
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 705 566	2 224 011
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>8 849 805</b>	<b>2 833 371</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 561 131	8 156 026
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 762 740	651 897
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 276 000	1 381 195
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>30 599 870</b>	<b>10 189 118</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-21 750 065</b>	<b>-7 355 747</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	290 549	
Impôts sur les bénéfices	96 393	-1 143 916
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>248 326 431</b>	<b>154 839 892</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>236 884 871</b>	<b>159 382 503</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>11 441 560</b>	<b>-4 542 611</b>

# Annexes comptables

## **FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Le chiffre d'affaires de l'année 2022 s'établit en très forte hausse à 207,15 M€ contre 132,05 M€ en 2021.

Il a été réalisé en 2022 des investissements pour 12,16 M€.

La valeur nette des stocks est de 43,35 M€ en 2022 contre 47,24 M€ en 2021.

L'année 2022 est marquée par des résultats supérieurs aux prévisions, réalisés dans un contexte instable, démontrant toute l'agilité et la résilience de la Société.

La guerre en Ukraine a conduit la Société à cesser totalement de commercer en Russie. Si cette décision est de faible impact au plan commercial, elle a singulièrement complexifié l'approvisionnement en métaux, qui malgré tout n'a pas connu de rupture et donc d'arrêt de production.

Le choc de la guerre, l'envolée des tarifs de l'énergie, la hausse des prix des consommables, la fluctuation erratique des cours du nickel et la variation des parités entre devises sont autant d'événements et d'éléments auxquelles la Société a su réagir en adaptant sa gestion commerciale.

2022 a connu une reprise de l'activité aéronautique en Europe et aux Etats Unis.

Par contre, le marché de l'électronique a été perturbé par le confinement de certaines mégapoles en Chine, ce qui a freiné les exportations vers cette zone.

Le non-renouvellement du principal contrat de pièces ferroviaires, faute de conditions économiques acceptables, la perte des clients de grosses pièces forgées liée à l'impasse sur le redémarrage d'un outil stratégique de forge ont conduit à arrêter ces productions. En conséquence, les sites de Taverny (95) et de Custines (54) ont été fermés, conduisant à la suppression de 50 emplois en fin d'année.

La construction d'aéronefs retrouve son rythme de 2019, mais peine à faire face à une demande supérieure. La Société attendait ce retour à une forte croissance et est organisée industriellement pour la satisfaire. En particulier, le regroupement de produits et l'allongement de séries ont permis une forte augmentation de la productivité globale et autorisent de plus grandes capacités de production.

Au plan financier, la Société a retrouvé des ratios en ligne avec ses contrats de financement. La génération de cash-flow opérationnel est au niveau des attentes et son amélioration sur la deuxième partie de l'année augure d'une capacité financière renforcée pour 2023.

Soucieuse de durabilité, la Société s'est engagée dans un programme visant à précisément mesurer et réduire, ses consommations, ses émissions polluantes, ses déchets et de façon générale l'impact de son activité sur l'environnement, en conformité avec l'accord de Paris. Pour cela, elle s'appuie notamment sur : une méthode d'amélioration en continu du management de l'énergie proposée par la norme ISO 50001, davantage de recyclage interne et une politique d'achats responsables.

### **Soutien aux filiales :**

La crise Covid ayant eu un impact sur les comptes de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS GERMANY, la Société a procédé en 2022 à une recapitalisation de cette dernière via un abandon de créance (à caractère commercial) de 5 millions d'euros comprenant une clause de retour à meilleure fortune.

### **Résultat net comptable**

Le résultat net comptable est de 11 442 K€ pour (4 543) K€ en 2021.

**Evènements postérieurs à la clôture :**

Les comptes sociaux 2022 de la Société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêtés des comptes, la Direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, celle-ci ayant progressé en résultat et en cash-flow par rapport à l'exercice 2021.

La plupart des secteurs auxquels s'adresse la Société ont une demande de livraisons supérieure à 2022.

Les effets de la pandémie Covid sur l'activité économique sont aujourd'hui marginaux ou très localisés. Les effets de déstockage, d'encombrement et de désorganisation de la chaîne logistique se sont estompés.

## **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG art 121-1 à 5 modifié par règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables retenues pour la situation au 31 décembre 2022 ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices,

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

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

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les acquisitions sont comptabilisées et amorties en application du règlement ANC 2018-01.

Les fonds commerciaux acquis depuis 2015 sont comptabilisés selon les préconisations de l'ANC 2015-06

Les fonds commerciaux figurant à l'actif pour un montant net de 17 M€ suivent les préconisations du règlement de l'ANC 2015-06 du 23 Novembre 2015.

L'article 214-3 précisant le traitement du fonds de commerce en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Le test de dépréciation effectué selon la méthode DCF sur le fond Ipswich acquis fin 2020, n'a pas fait ressortir de perte de valeur.

Le mali technique lié à la fusion des sociétés Bronze Inox et Inoforges a été réaffecté aux bâtiments de Taverny (ex-Bronze Inox).

La production immobilisée est comptabilisée au coût de production, sans incorporation des frais généraux et des frais financiers.

### **Amortissements**

Types d'immobilisations	Durée
Frais de développement	3 à 8
Logiciels	3 à 8
Constructions	5 à 40
Matériels et outillages	2 à 15
Installations générales	5 à 20
Matériels de transport	3 à 5
Matériels de bureau	2 à 10
Mobiliers de bureau	5 à 10

### **Frais de développement**

La société a opté pour la méthode préférentielle de l'activation de ses frais de développement (hors frais de recherche) répondant aux six critères d'activation prévus par le Plan Comptable Général :

1. Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
2. Intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
3. Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
4. Façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables (existence d'un marché pour la production issue de l'immobilisation incorporelle ou pour l'immobilisation incorporelle elle-même ou, si celle-ci doit être utilisée en interne, son utilité) ;
5. Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ;
6. Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son

développement.

La totalité des frais de développement portés à l'actif du bilan au 31 Décembre 2022 s'élèvent à 41 050 K€ et sont amortis à compter de la mise en service des immobilisations produites, sur leur durée réelle d'utilisation, qui varie de 3 à 10 ans en fonction de la nature des projets.

En cas d'échec ou de perspectives commerciales insuffisantes, un amortissement exceptionnel est comptabilisé pour la valeur nette comptable et l'immobilisation incorporelle est sortie du bilan.

### **Immobilisations financières**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque cette valeur est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le rapprochement des activités économiques entre nos filiales chinoises, LBA China (Dongguan) et Inoforges Suzhou ne pouvant se réaliser rapidement, compte tenu de la complexité des démarches administratives locales, la Direction a pris la décision de procéder à une liquidation d'IFC, processus en cours depuis 31/12/20 et de déprécier les titres de 2000 K€ pour les ramener à la valeur liquidative estimée en 2020.

En 2022, un complément de dépréciation des titres SUZHOU de 567 K€ a été enregistré de ce fait les titres SUZHOU sont entièrement dépréciés. Il a été également décidé de déprécier en totalité les titres de la JV SNCF pour 351 K€

### **Stocks et en-cours**

Les stocks de matières premières et de fournitures sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen selon le FIFO. Les stocks d'outillages sont évalués à leurs coûts de revient.

Les stocks de produits finis et en cours sont valorisés pour une partie par la matière première et pour l'autre partie par la valeur ajoutée au PRU complet.

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

### **Créances Clients**

Les créances client sont évaluées et comptabilisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire, remis en cause par des difficultés de recouvrement, est inférieure à leur valeur comptable.

Les créances clients font l'objet d'une convention de factor déconsolidant et sont de ce fait diminuées des cessions au factor. Au 31/12/2022 le montant des créances cédées au factor ayant été déconsolidés s'élève à 19.461.449,62 €

### **Conversion des dettes et créances en devises**

Les dettes et créances libellées en monnaie en dehors de l'Euro sont converties au taux en vigueur au 31 décembre 2022 par rapport à l'Euro.

L'écart de conversion en résultant est inscrit au bilan sous une rubrique spécifique.

Une provision pour risques est comptabilisée si la conversion fait apparaître des pertes latentes.

### **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées pour leur valeur d'acquisition.

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

### **Charges à répartir**

La société a opté pour la comptabilisation en charges à répartir des charges liées aux emprunts.

### **Provisions pour risques et charges**

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe, pour la société, une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultat d'un événement passé et qu'il est probable qu'elle provoquera une sortie de ressources qui peut être estimée de manière fiable. Le montant provisionné correspond à la meilleure estimation possible de l'obligation valorisée à la date d'arrêté des comptes.

### **Charges exceptionnelles**

Les charges exceptionnelles présentées dans la note d'information correspondante (cf tableau page 26) sont liées à la poursuite et finalisation du plan rebond au travers de la fermeture des sites de Custines et Taverny.

Elles ont été comptabilisées initialement dans les comptes d'exploitation puis reclassées par les comptes de transferts de charges en charges exceptionnelles, cela pour respecter la permanence des méthodes de présentation comptable de la société.

# Notes sur le bilan

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	45 508 442		621 526
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	43 909 785		4 588 336
Terrains	2 061 047		
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre	9 950 127		418 621
Constructions sur sol d'autrui	142 846		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	11 031 036		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	107 314 233		4 370 762
Installations générales, agenc., aménag.	4 345 137		481 116
Matériel de transport	1 797 491		109 851
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 813 638		42 026
Emballages récupérables et divers	923 972		
Immobilisations corporelles en cours	5 342 426		1 529 914
Avances et acomptes	131 961		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>145 853 912</b>		<b>6 952 290</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	11 976 571		139 832
Autres titres immobilisés	81 003		
Prêts et autres immobilisations financières	28 441 213		686 050
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>40 498 787</b>		<b>825 882</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>275 770 926</b>		<b>12 988 033</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>	3 516 340	1 488 027	41 125 602	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>	-2 078 733	6 175 226	44 401 628	
Terrains		77 272	1 983 775	
Constructions sur sol propre	50 302	504 945	9 813 500	
Constructions sur sol d'autrui			142 846	
Constructions, installations générales, agenc.	5 636	440 048	10 585 351	
Installations techn., matériel et outillages ind.	2 538 740	7 670 947	101 475 307	
Installations générales, agencements divers	474 685	-135 712	4 487 281	
Matériel de transport		332	1 907 010	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 464	149 773	2 696 426	
Emballages récupérables et divers	388	18 725	904 859	
Immobilisations corporelles en cours	-4 413 534	9 034 431	2 251 442	
Avances et acomptes	-103 288	228 151	7 098	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>-1 437 606</b>	<b>17 988 913</b>	<b>136 254 895</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		963 941	11 152 463	
Autres titres immobilisés			81 003	
Prêts et autres immobilisations financières		4 528 758	24 598 504	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>5 492 699</b>	<b>35 831 970</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>31 144 865</b>	<b>257 614 095</b>	

## Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	27 763 870	5 256 702	6 326 942	26 693 630
Fonds commercial	486 541		238 674	247 867
Autres immobilisations incorporelles	15 256 175	2 414 430	1 504 794	16 165 810
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>43 506 585</b>	<b>7 671 132</b>	<b>8 070 409</b>	<b>43 107 307</b>
Terrains	388 284	5 861	31 091	363 054
Constructions sur sol propre	5 509 230	273 600	197 054	5 585 776
Constructions sur sol d'autrui	118 288	438		118 726
Constructions installations générales, agenc., aménag.	8 916 992	388 902	309 171	8 996 723
Installations techniques, matériel et outillage industriels	81 380 426	5 959 836	9 690 597	77 649 666
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 826 865	279 165	417 251	2 688 778
Matériel de transport	981 854	318 609	332	1 300 130
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 390 149	160 980	166 537	2 384 592
Emballages récupérables, divers	305 779	51 978	6 983	350 774
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>102 817 866</b>	<b>7 439 369</b>	<b>10 819 015</b>	<b>99 438 220</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>146 324 451</b>	<b>15 110 500</b>	<b>18 889 425</b>	<b>142 545 527</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.						17 005	-17 005
<b>INCORPOREL.</b>						<b>17 005</b>	<b>-17 005</b>
Terrains							
Construct.							
- sol propre		7 370					7 370
- sol autrui					438		-438
- installations					25 307		-25 307
Install. Tech.		1 577			560 169		-558 592
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau					1 984		-1 984
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>8 948</b>			<b>587 898</b>		<b>-578 951</b>
Acquis. titre							
<b>TOTAL</b>		<b>8 948</b>			<b>604 903</b>		<b>-595 956</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	988 367		329 456	658 911
Primes de remboursement des obligations				

## Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 744 252	8 948	604 903	2 148 296
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	869			869
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>2 745 121</b>	<b>8 948</b>	<b>604 903</b>	<b>2 149 165</b>
Provisions pour litiges	919 319	1 151 214	786 319	1 284 214
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	285 323	1 485 676	285 323	1 485 676
Provisions pour pensions, obligations similaires	126 759		13 209	113 550
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	483 669	437 357	308 204	612 822
Autres provisions pour risques et charges	772 766			772 766
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 587 836</b>	<b>3 074 247</b>	<b>1 393 054</b>	<b>4 269 028</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 058 000	918 631		2 976 631
Dépréciations autres immobilis. financières		43 701		43 701
Dépréciations stocks et en cours	6 795 741	5 223 366	3 682 505	8 336 601
Dépréciations comptes clients	393 435		152 141	241 294
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>9 247 175</b>	<b>6 185 697</b>	<b>3 834 646</b>	<b>11 598 227</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 580 132</b>	<b>9 268 891</b>	<b>5 832 603</b>	<b>18 016 420</b>
Dotations et reprises d'exploitation		2 384 538	3 841 717	
Dotations et reprises financières		1 608 356	285 323	
Dotations et reprises exceptionnelles		5 276 000	1 705 566	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	6 096 530		6 096 530
Prêts	22 899 467		22 899 467
Autres immobilisations financières	1 699 037	1 699 037	
Clients douteux ou litigieux	269 388	269 388	
Autres créances clients	8 512 502	8 512 502	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29 476	29 476	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 290	3 290	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 088 782	1 088 782	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 406	1 406	
Groupe et associés	2 574 577	2 000 000	574 577
Débiteurs divers	2 912 094	2 912 094	
Charges constatées d'avance	2 142 165	2 142 165	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 228 713</b>	<b>18 658 139</b>	<b>29 570 574</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	38 104
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	437 701	437 701		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	20 288 725	6 876 225	11 850 000	1 562 500
Emprunts et dettes financières divers	129 875 406	1 673 477	128 201 929	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 935 762	21 935 762		
Personnel et comptes rattachés	3 541 881	3 541 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 539 038	2 539 038		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	383 726	383 726		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	100 491	96 394		4 097
Autres dettes	151 778	151 778		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>179 254 509</b>	<b>37 635 982</b>	<b>140 051 929</b>	<b>1 566 597</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 468 750
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
<b>CHARGES A PAYER</b>					
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>					
16884000	Intérêts courus / Emprunts Eibe Cré	-69 975	-34 218	-35 758	104,50 %
16888000	Intérêts courus emprunts C/C FINLBA	-1 873 477	-479 176	-1 194 302	249,24 %
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>-1 743 452</b>	<b>-513 393</b>	<b>-1 230 059</b>	<b>239,59 %</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>					
40810000	Fournisseurs - FNP automatiques div	-2 415 564	-3 281 288	865 724	-26,38 %
40811000	Commissions agents étrangers à payer	-86 010	-35 651	-50 359	141,25 %
40812000	Commissions BID à payer	-830 253	-837 222	6 969	-0,83 %
40813000	*Assurances à payer		-24 923	24 923	-100,00 %
40814000	*Honoraires à payer		-211 740	211 740	-100,00 %
40815000	Fournisseurs - FNP saisies manuelle	-1 532 037		-1 532 037	n.a.
40820000	Fournisseurs Groupe - FNP - LBAG		-354 297	354 297	-100,00 %
40820200	Fournisseurs Groupe - FNP - IPSWICH		-31 795	31 795	-100,00 %
40821000	Fournisseurs Groupe - FactNon parv	-48 802	-796 981	748 179	-93,88 %
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - 6/24 HO	-961 452	-1 373 958	412 506	-30,02 %
40828000	Fournisseurs Groupe - FNP - UPCYCLI	-10 486		-10 486	n.a.
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>-5 984 603</b>	<b>-6 947 855</b>	<b>1 063 251</b>	<b>-15,30 %</b>
<b>AUTRES DETTES</b>					
41980000	Clients - Avois à établir	-136 782	-82 732	-44 050	47,50 %
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>-136 782</b>	<b>-82 732</b>	<b>-44 050</b>	<b>47,50 %</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>					
42820100	Provisions congés payés N	-1 052 663	-1 061 038	8 375	-0,79 %
42820200	Provisions congés payés N-1	-519 262	-474 650	-44 612	9,40 %
42820300	Provisions congés payés N-2	-29 026	-38 859	9 833	-25,30 %
42840000	Dettes provisionnées /part, des sal	-290 549		-290 549	n.a.
42860000	Autres charges à payer (personnel)	-366 188		-366 188	n.a.
42862000	Compte épargne temps	-14 830	-14 830		
42865000	Provisions autres primes à payer	-1 078 130	-17 488	-1 060 642	8064,87 %
43820100	Provisions charges sociales CP N	-463 258	-465 478	2 221	-0,48 %
43820200	Provisions charges sociales CP N-1	-228 475	-208 635	-19 840	9,51 %
43820300	Provisions charges sociales CP N-2	-12 772	-17 098	4 326	-25,30 %
43861000	Organismes sociaux - Formation cont		-11 332	11 332	-100,00 %
43862000	Organismes sociaux - Effort constru	-90 235	-87 601	-2 634	3,01 %
43863000	Organismes sociaux - Organie à paye	-336 447	-211 146	-125 301	59,34 %
43865000	Prov. autres charges sociales à pay	-207 596	-17 734	-189 863	1070,63 %
44861000	Etat - Taxe d'apprentissage à payer		-21 744	21 744	-100,00 %
44862000	Etat - CVAE à payer	-205 544	-62 628	-142 916	228,20 %
44863000	Etat - Taxes foncières à payer		-42 000	42 000	-100,00 %
44865000	Etat - Charges à payer diverses	-84 746	-108 561	21 814	-20,47 %
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>-4 979 522</b>	<b>-2 858 621</b>	<b>-2 120 901</b>	<b>74,19 %</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>					
51860000	Intérêts courus à payer / Obligat	-54 177	-54 177		
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>-54 177</b>	<b>-54 177</b>		
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>-12 798 537</b>	<b>-10 466 778</b>	<b>-2 331 759</b>	<b>22,28 %</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
--------	---------	------------	------------	-------	---

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	Charges constatées d'avance	2 142 165	190 490	1 951 675
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>2 142 165</b>	<b>190 490</b>	<b>1 951 675</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS</b>				
26781000	Intérêts prêts LBA CHINE - 540 KUSD		70 397	-70 397
26784000	Intérêts courus prêt C/C JV SNCF	2 853	1 948	905
26785000	Intérêts courus prêt C/C LBAUK	972 555	955 325	17 230
26786000	Intérêts courus prêt C/C LBIS	380 443	308 152	52 291
<b>TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS</b>		<b>1 335 850</b>	<b>1 335 823</b>	<b>28</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41810000	Clients - Factures à établir	20 231	13 658	6 572
41820000	Cient Groupe - FAE - LBAG	22 752	33 933	-11 181
41820100	Cient Groupe - FAE - POLAND	6 800	976	5 824
41826000	Cient Groupe - FAE - 6-24 HOLDING		5 740	-5 740
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>49 783</b>	<b>54 308</b>	<b>-4 525</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
42870000	Indemnité prévoyance à régulariser	-1 711		-1 711
42871000	Ind. journalières SS à régulariser	-12 654	-23 000	10 347
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser	-1 073	1 201	-2 274
45580400	Intérêts courus - cpte courant LBIS	946		946
45581100	Intérêts courus - cpte courant LBAG	1 567 778	1 036 075	531 703
45581600	Intérêts courus - cpte courant LBA	1 086		1 086
46870000	Produits à recevoir	919 795	24 346	895 449
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>2 474 178</b>	<b>1 038 622</b>	<b>1 435 557</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>3 859 811</b>	<b>2 428 752</b>	<b>1 431 059</b>

## Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		14 721 009
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		14 721 009
Variations en cours d'exercice		En plus
	En moins	
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		620 000
Variations des provisions réglementées	595 956	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		11 441 560
<b>SOLDE</b>		<b>11 465 604</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		26 186 613

## Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 291 066			9,65
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

# Notes sur le résultat





## Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Matières premières et consommables	3 205 476	
Exploitation	1 449 705	
Personnel	3 099 719	
Exceptionnel	5 000 000	
Energie	2 533 124	
<b>TOTAL</b>	<b>15 288 023</b>	

# Autres informations

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SAS FINANCIERE LBA: 8 rue de Hannovre 75002 PARIS Méthode d'Intégration Globale SIREN 843 905 662	SAS		99,90 %

### Filiales et participations

La conversion de l'ensemble des actifs et des passifs est effectuée au cours de clôture en vigueur à la date du bilan et la conversion des comptes de résultats est effectuée sur la base du cours moyen annuel.

Dénomination Social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue	Val. Brute Titres	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>				
BRONZE INDUSTRIEL DEUTSCHLAND Gmbh Altenaer Strasse, 109 D.58507 LUDENSCHIED - DEUTSCHLAND	511 292 839 779	100%	446 619	0 -5 856
LBI NORTH AMERICA, Inc c/o International Management Solutions, Inc 1700W.Irving Park - Suite 302 60613 CHICAGO, ILLINOIS - USA	848 -4 223	100%	846	0 -5 374
LBIS AG Rue de l'Horloge CH.1164 BUCHILLON - SUISSE	866 089 1 451 148	100%	885 959	0 0
INOFORGES Forging & Machining Suzhou Company, Ltd Room 311 - Building 31 - Park Avenue N°258 ShengPu Road - Suzhou Industrial Park SUZHOU CITY - Jiangsu Province - People's Republic of China	3 024 419 1 248 374	100%	2 567 098	0 -23 550
LEBRONZE ALLOYS ITALIA Viale Abruzzi n.94 20131 MILANO - ITALIA	10 400 52 020	100%	0	0 -23 700
LEBRONZE ALLOYS UK Ltd Hadleigh Road - New Way IPSWICH, IP2 0BD - ENGLAND	11 304 752 725	100%	1	7 075 335 1 357 571
LEBRONZE ALLOYS ASIA Ltd Flat 1302 - 13/F - Tower 2 Lippo Center 89 Queensway Road ADMIRALTY - HONG KONG	16 981 6 647 984	100%	1	19 118 122 2 812 188
LEBRONZE ALLOYS POLAND SpZoo Przemyslowa 2 PL.64-130 RYDZYNA - POLAND	328 588 2 460 842	99,96%	745 875	4 391 098 629 043
CLAC INC. 11500 W. Olympic Bld, Suite 400 LOS ANGELES 90064 (CALIFORNIE) - USA	848 -4 460	70%	1	0 0
SNCF INFRA LBA DEVELOPPEMENT SAS 8 Rue de Hanovre 75002 PARIS - France	350 000 236 300	60%	351 533	0 -8 975
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>				
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>				

## Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	12 472 176	12 472 176	12 472 176	12 472 176	12 457 450
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	207 152 195	132 054 256	111 287 016	135 745 414	144 525 859
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	30 704 746	9 378 936	-7 740 817	17 189 562	15 877 104
Impôts sur les bénéfices	96 393	-1 143 916	-1 615 882	-1 457 076	-1 910 577
Participation des salariés	290 549				
Dot. Amortissements et provisions	18 876 244	15 065 463	18 494 503	13 798 255	11 981 017
Résultat net	11 441 560	-4 542 611	-24 619 437	4 848 382	5 806 664
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	558			679	
Masse salariale	22 290 114	22 159 465	25 478 919	25 288 386	25 285 807
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	9 974 191	8 640 608	10 261 631	10 127 586	10 333 502

## Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>	<b>583 943</b>	<b>16 677 741</b>	<b>16 725 289</b>		<b>33 986 973</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs		8 480 779	11 487 091		19 967 870
Exercice en cours		584 602	883 084		1 467 686
<b>TOTAL</b>		<b>9 065 381</b>	<b>12 370 175</b>		<b>21 435 556</b>
<b>VALEUR NETTE</b>	<b>583 943</b>	<b>7 612 360</b>	<b>4 355 114</b>		<b>12 551 417</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs	811 430	20 168 590	9 961 710		30 941 730
Exercice en cours		326 575	275 259		601 834
<b>TOTAL</b>	<b>811 430</b>	<b>20 495 165</b>	<b>10 236 969</b>		<b>31 543 564</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus		321 859	50 075		371 934
A plus d'un an et moins de 5 ans		969 266			969 266
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>		<b>1 291 125</b>	<b>50 075</b>		<b>1 341 200</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>			<b>6 449</b>		<b>6 449</b>
Montant pris en charge ds exerc.		326 575	275 259		601 834

## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 441 560	1 102 790	10 338 770
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	290 549		290 549
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>11 732 109</b>	<b>1 102 790</b>	<b>10 629 319</b>

## Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			11 441 560
Impôt sur les bénéfices			96 393
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>11 537 953</b>
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	8 948	604 903	-595 955
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>8 948</b>	<b>604 903</b>	<b>-595 955</b>
<b>AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES</b>			
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>10 941 998</b>

## Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	1 515 921
Participation des salariés	290 889
Autres	3 307 701
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>5 114 511</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-5 114 511</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	2 083 585
Moins-values à long terme	
	<b>2 083 585</b>
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	<b>-2 083 585</b>



### Engagements financiers

Effets escomptés non échus au 31/12/2022 : Néant

Les créances « Exports » et « France » font l'objet d'un contrat d'affacturage.

### Vente de devises à terme

0

### Engagement en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés

Aucune provision n'a été constituée dans les comptes de l'exercice 2022.

Pour couvrir les dépenses à venir, la société a souscrit un contrat auprès d'une compagnie d'assurances. Au 31/12/2022, le montant total des sommes versées, compte tenu des versements et des prestations servis sur l'exercice, est de 360 k€.

Ces engagements ont été déterminés en tenant compte des indemnités prévues par la convention collective, d'un taux d'actualisation, du taux de rotation du personnel (démission/effectif permanent), des possibilités de survie issue des tables de mortalité INSEE.

Hypothèses retenues :

- Taux de turn-over par tranche d'âge et catégories professionnelles et par établissement.
- Taux d'actualisation : 3,75%
- Taux d'évolution des salaires par catégories professionnelles et par établissement
  - o Non cadres : +2,10%
  - o Cadres : +1,80%
- Taux des charges patronales par catégories professionnelles et par établissement.
- Barèmes des indemnités de départ volontaire à la retraite :

-	- Cadres / Non cadres
- Ancienneté	- Nombre de mois
- Après 2 ans	- 0,5
- Après 5 ans	- 1
- Après 10 ans	- 2
- Après 20 ans	- 3
- Après 30 ans	- 4
- Après 35 ans	- 5
- Après 40 ans	- 6

- Table de mortalité :  
La table de mortalité « H-2013-2015 » de l'INSEE a été utilisée.
- Méthode utilisée :  
Pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite, la méthode des unités de crédits projetées, conforme à la norme IAS19 a été appliquée.

Les indemnités dues au 31/12/2022 seraient de 3 301 793 €.

### Honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires (HT) des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes sont comptabilisés au 31 décembre 2022 pour €.

### Dépenses Environnementales

La société a comptabilisé au 31 décembre 2002 une provision pour risques et charges d'un montant de 643 350 € au titre des opérations de prévention et de restauration de la qualité des eaux souterraines sur le site de Suippes – Avenue du Général Leclerc, conformément aux recommandations des Autorités publiques françaises.

Les dépenses réalisées au titre des années 2002 à 2013 se sont élevées à 448 108 €. Le solde de cette provision a été réactualisé et ressort à 175 465€ au 31 décembre 2013 pour permettre de faire face aux obligations non encore éteintes.

La société n'a pas connaissance par ailleurs d'autres obligations de même nature à ce jour.

Dans le cadre de la création d'un nouvel établissement industriel en 2004 sur la commune de Suippes – ZI Voie de Châlons, la société a bénéficié d'un prêt de l'Agence de l'Eau compte tenu des efforts entrepris pour prévenir et empêcher des dommages potentiels à l'environnement pour un montant de 1 083 406€.

Ce prêt est affecté d'une part à hauteur de 495 616€ au 31 décembre 2005 au titre du développement d'un nouveau process industriel, le solde au 31/12/2012 à rembourser est de 139 392€ et d'autre part à hauteur de 587 790€ à la construction d'une station d'épuration des eaux usées, ce prêt au 31/12/2019 est totalement remboursé.

Pour le site de Trie Château, l'acquisition des actions de la société prévoyait la réalisation d'un audit environnemental ainsi que l'engagement reçus par les cédants à concurrence de leurs anciens comptes courants d'actionnaires de couvrir ce risque de non-conformité environnemental.

Les éléments en notre possession à la date de clôture tendent à considérer que le montant des travaux n'excèdera pas de manière significative la position des anciens comptes courants actionnaires d'un montant de 773 k€.

#### **Rémunérations des organes d'administration, de direction et de surveillance**

Aucun jetons de présence n'a été versé en 2022.

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### **Engagement hors bilan**

- Le montant des Cautions bancaires au 31/12/2022 est de 11,3 M€.
- Nantissement de créances de premier rang consenti par Financière LBA à l'égard de LBA au titre de tout prêt intragroupe pour sureté et garantie du remboursement des prêts bancaires et obligataires. Echéance 2025
- Nantissement de premier rang du compte titres financiers LBA ouverts dans les comptes de Financière LBA, pour sureté et garantie du remboursement des prêts bancaires et obligataire. Echéance 2025.
- La Société a procédé en 2022 à une recapitalisation de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS Germany via un abandon de créance (à caractère commercial) de 5 millions d'euros comprenant une clause de retour à meilleure fortune.

# Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
45111000	Compte courant LBA GERMANY	20 990 905,67	24 748 650,02	-3 757 744,35
45581100	Intérêts courus - cpte courant LBAG	1 567 778,26	1 036 075,04	531 703,22
<b>Total 2050/BF - Prêts, brut</b>		<b>22 558 683,93</b>	<b>25 784 725,06</b>	<b>-3 226 041,13</b>
<b>TOTAL</b>		<b>22 558 683,93</b>	<b>25 784 725,06</b>	<b>-3 226 041,13</b>
<b>TOTAL</b>		<b>22 558 683,93</b>	<b>25 784 725,06</b>	<b>-3 226 041,13</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
20110000	Frais d'établissement	75 310,00	75 310,00	
20130000	Frais d'augmentation de capital		28 213,16	-28 213,16
<b>Total 2050/AB - Frais d'établissement, brut</b>		<b>75 310,00</b>	<b>103 523,16</b>	<b>-28 213,16</b>
28010000	Amortissements des frais d'établis	-75 310,00	-103 523,16	28 213,16
<b>Total 2050/AC - Frais d'établissement, amortissements et provisions</b>		<b>-75 310,00</b>	<b>-103 523,16</b>	<b>28 213,16</b>
<b>TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
<b>FRAIS DE DEVELOPPEMENT</b>				
20300000	Frais de recherche et développement	41 050 291,95	45 404 919,28	-4 354 627,33
<b>Total 2050/CX - Frais de développement, brut</b>		<b>41 050 291,95</b>	<b>45 404 919,28</b>	<b>-4 354 627,33</b>
28030000	Amortissements frais de recherche &	-26 618 319,75	-27 660 348,40	1 042 028,65
<b>Total 2050/CQ - Frais de développement, amortissements et provisions</b>		<b>-26 618 319,75</b>	<b>-27 660 348,40</b>	<b>1 042 028,65</b>
<b>TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT</b>		<b>14 431 972,20</b>	<b>17 744 572,88</b>	<b>-3 312 600,68</b>
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
20502000	Concessions, Brevets, Licences	136 581,10	1 813 913,83	-1 677 332,73
20504000	Logiciels, licences informatiques	15 835 988,63	13 234 300,86	2 401 687,67
<b>Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut</b>		<b>15 772 579,73</b>	<b>15 048 214,79</b>	<b>724 364,94</b>
28050000	Amortissements concessions,brevets,	-6 894 597,48	-12 378 554,85	5 383 957,37
28050400	*Amortissements concessions,brevets		-1 878,29	1 878,29
28054000	Amortissements logiciels, licences	-5 863 985,81	-71 354,40	-5 792 631,41
<b>Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et provisions</b>		<b>-12 858 583,29</b>	<b>-12 451 585,54</b>	<b>-406 997,75</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		<b>2 913 996,44</b>	<b>2 596 629,25</b>	<b>317 367,19</b>
<b>FONDS COMMERCIAL</b>				
20700000	Fonds commercial	17 000 000,00	17 000 000,00	
20730000	Fonds commercial	247 867,35	486 540,88	-238 673,53
<b>Total 2050/AH - Fonds commercial, brut</b>		<b>17 247 867,35</b>	<b>17 486 540,88</b>	<b>-238 673,53</b>
28073000	Amortissements de fonds commercial	-247 867,35	-486 540,88	238 673,53
<b>Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions</b>		<b>-247 867,35</b>	<b>-486 540,88</b>	<b>238 673,53</b>
<b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b>		<b>17 000 000,00</b>	<b>17 000 000,00</b>	
<b>AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>				
20800000	Autres immobilisations incorporelle	7 386 547,70	5 574 898,53	1 791 649,17
23200000	Immobilisations incorporelles en co	4 014 833,58	5 800 130,71	-1 785 497,13

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut</b>		<b>11 381 181,28</b>	<b>11 375 029,24</b>	<b>6 152,04</b>
28080000	Amortissements autres immo incorpor	-3 307 226,80	-2 804 589,07	-502 637,73
<b>Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et provisions</b>		<b>-3 307 226,80</b>	<b>-2 804 589,07</b>	<b>-502 637,73</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>		<b>8 073 954,48</b>	<b>8 570 440,17</b>	<b>-496 485,69</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>42 419 923,12</b>	<b>45 911 642,30</b>	<b>-3 491 719,18</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TERRAINS</b>				
21110000	Terrains nus	270 659,21	318 671,61	-48 012,40
21151000	Terrains (Ens. Immob. Industriels)	1 257 298,94	1 257 298,94	
21210000	Agencements et aménagements de terr	455 818,62	487 078,70	-31 260,08
<b>Total 2050/AN - Terrains, brut</b>		<b>1 983 774,77</b>	<b>2 061 047,25</b>	<b>-77 272,48</b>
28121000	Amortissements agenc. & amén. terrain	-363 054,02	-388 283,58	25 229,56
<b>Total 2050/AO - Terrains, amortissements et provisions</b>		<b>-363 054,02</b>	<b>-388 283,58</b>	<b>25 229,56</b>
<b>TOTAL TERRAINS</b>		<b>1 620 720,75</b>	<b>1 672 763,67</b>	<b>-52 042,92</b>
<b>CONSTRUCTIONS</b>				
21311000	Constructions (Ens. Immob. industri	9 739 839,62	9 876 566,11	-136 626,49
21315000	Ensembles immobiliers admin. et com	73 560,65	73 560,65	
21351000	Installations (Ens. Immob. Indus.)	10 222 075,86	10 867 760,23	-445 684,37
21355000	Installations (Ens. Immob. Admin. Comm	383 275,52	383 275,52	
21410000	Construction / sol d'autrui - Trie-Ch	120 863,40	120 863,40	
21450000	Agencement / sol d'autrui - Trie-Ch	22 182,31	22 182,31	
<b>Total 2050/AP - Constructions, brut</b>		<b>20 541 697,36</b>	<b>21 124 008,22</b>	<b>-582 310,86</b>
28131100	Amortissements bâtiments (ens. immob	-5 512 215,47	-5 435 669,17	-76 546,30
28131500	Amortissements bâtiments (ens. admin	-73 560,65	-73 560,65	
28135100	Amortissements installations (ens. im	-8 696 451,01	-8 642 346,39	-54 104,62
28135500	Amortissements installations (ens. a	-300 271,88	-274 645,31	-25 626,57
28141000	Amortissements bâtiments/sols d'autr	-98 543,83	-98 105,79	-438,04
28145000	Amortissements agencés/sols d'autr	-22 182,31	-22 182,31	
<b>Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions</b>		<b>-14 701 225,15</b>	<b>-14 544 509,62</b>	<b>-156 715,53</b>
<b>TOTAL CONSTRUCTIONS</b>		<b>5 840 472,21</b>	<b>6 579 498,60</b>	<b>-739 026,39</b>
<b>INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>				
21510000	Installations tech. mat. et outill. ind.	12 270 240,36	13 468 679,37	-1 198 438,01
21540000	Matériels et outillages Industriels	79 177 259,27	64 992 148,56	14 185 110,71
21540100	Matériels et outillages Industriels		20 402 393,60	-20 402 393,60
21540500	Matériels Industriels antipollution	390 845,13	250 844,76	140 000,37
21570000	Agencements et amén. du mat. et out.	9 636 962,21	8 200 166,21	1 436 796,00
<b>Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut</b>		<b>101 475 306,97</b>	<b>107 314 232,50</b>	<b>-5 838 925,53</b>
28151000	Amortissements matériel et outillag	-11 036 028,80	-27 582 828,16	16 546 599,36
28154000	Amortissements instal. techn. mat. & o	-80 330 568,96	-47 302 378,58	-13 028 192,38
28154010	Amortissements instal. techn. mat. & o		-1 179 584,77	1 179 584,77
28154050	Amortissements instal. techn. mat. et o	-2 805,89	-1 931,06	-874,83
28154500	Amortissements instal. techn. mat. & o	-247 638,06	-248 054,71	-416,65
28157000	Amortissements agenc. mat. & outill.	-6 032 824,70	-5 067 851,13	-964 973,57

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissement:</b>		<b>-77 649 666,21</b>	<b>-81 380 426,41</b>	<b>3 730 760,20</b>
<b>TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>		<b>23 825 640,76</b>	<b>25 933 806,09</b>	<b>-2 108 165,33</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
21810000	Installations gates, agenc. et diva	4 487 280,63	4 345 136,82	142 143,81
21820000	Matériel de transport	1 907 009,66	1 797 490,86	109 518,80
21833000	Matériels informatiques	1 882 128,03	1 893 668,90	-11 540,87
21838000	Autres matériels de bureau	268 290,50	328 185,02	-59 894,52
21840000	Mobilier de bureau	546 007,90	591 783,81	-45 775,71
21870000	Mati de fusion sur actifs corporels	885 675,51	885 675,51	
21880000	Autres matériels	19 183,10	38 296,17	-19 113,07
<b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>		<b>9 995 575,33</b>	<b>9 880 236,89</b>	<b>115 338,44</b>
28181000	Amortissements instal.gates.agenc.a	-2 688 777,97	-2 826 864,65	138 086,68
28182000	Amortissements matériel de transpor	-1 300 130,38	-981 853,63	-318 276,75
28183300	Amortissements matériels informatiq	-1 645 615,96	-1 837 733,55	192 117,59
28183800	Amortissements autres matériels bur	-256 420,56	-264 137,36	-2 283,20
28184000	Amortissements autres mobiliers bur	-482 555,55	-298 278,32	-184 277,23
28187000	Amort. du mati de fusion sur actifs	-344 428,37	-295 225,17	-49 204,20
28188000	Amortissements autres matériels	-8 344,55	-10 553,98	4 209,43
<b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions</b>		<b>-6 724 274,34</b>	<b>-6 504 646,66</b>	<b>-219 627,68</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>3 271 300,99</b>	<b>3 375 590,23</b>	<b>-104 289,24</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				
23100000	Immobilisations corporelles en cour	1 787 761,37	4 406 292,70	-2 638 531,33
23100030	Immobilisations corporelles en cour	483 681,00	936 133,10	-452 452,10
<b>Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut</b>		<b>2 251 442,37</b>	<b>5 342 425,80</b>	<b>-3 090 983,43</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS</b>		<b>2 251 442,37</b>	<b>5 342 425,80</b>	<b>-3 090 983,43</b>
<b>ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>				
23800000	Avances et acomptes / cdes d'immo.	1 442,40	112 605,15	-111 162,75
23800001	Avances et acomptes / cdes Immo.corp		7 641,00	-7 641,00
23800031	Avances et acomptes / cdes Immo.corp	5 656,00	11 715,00	-6 059,00
<b>Total 2050/AX - Avances et acomptes, brut</b>		<b>7 098,40</b>	<b>131 961,15</b>	<b>-124 862,75</b>
<b>TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>		<b>7 098,40</b>	<b>131 961,15</b>	<b>-124 862,75</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>36 816 675,48</b>	<b>43 036 045,54</b>	<b>-6 219 370,06</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>				
26101000	Titres de participation	1 742 960,11	1 742 960,11	
26110100	Titres de participation -LBA POLOGN	745 874,95	745 874,95	
26110200	Titres de participation-LBA CHINE	2 567 097,76	2 567 097,76	
26110400	Titres de participation - CLAL Ital		10 366,53	-10 366,53
<b>Total 2050/CU - Autres participations, brut</b>		<b>5 055 932,82</b>	<b>5 066 299,35</b>	<b>-10 366,53</b>
29810000	Prov./dépréciat. titres de particip	-2 976 630,63	-2 058 000,00	-918 630,63
<b>Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions</b>		<b>-2 976 630,63</b>	<b>-2 058 000,00</b>	<b>-918 630,63</b>
<b>TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS</b>		<b>2 079 302,19</b>	<b>3 008 299,35</b>	<b>-928 997,16</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CREANCES SUR PARTICIPATIONS</b>				
26703000	Prêt C/C LBINA	260 849,50	273 306,48	7 543,02
26704000	Prêt C/C JV SNCF	40 864,15	40 864,15	
26705000	Prêt C/C LBAUK	2 045 066,10	2 665 336,21	-619 370,11
26706000	Prêt C/C LBIS	2 393 000,00	2 333 000,00	60 000,00
26720200	Client long terme - LBA CHINE		261 942,58	-261 942,58
26781000	Intérêts prêts LBA CHINE - 540 KUSD		70 397,47	-70 397,47
26784000	Intérêts courus prêt C/C JV SNCF	2 852,94	1 948,44	904,50
26785000	Intérêts courus prêt C/C LBAUK	972 554,65	955 324,81	17 229,84
26786000	Intérêts courus prêt C/C LBIS	360 442,68	308 152,00	52 290,68
<b>Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut</b>		<b>6 096 530,02</b>	<b>6 910 272,14</b>	<b>-813 742,12</b>
29670000	Prov /dépréciat. créances participa	-43 701,01		-43 701,01
<b>Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortissements et provisions</b>		<b>-43 701,01</b>		<b>-43 701,01</b>
<b>TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS</b>		<b>6 052 829,01</b>	<b>6 910 272,14</b>	<b>-857 443,13</b>
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>				
27112000	Titres crédit coopératif	152,50	152,50	
27113000	CMGM - Capital 2%	6 800,00	6 800,00	
27113500	CMGM - Capital prêt CT Coop 150 KE	4 050,00	4 050,00	
27113600	GIAC - Fonds de garantie mutualisé	70 000,00	70 000,00	
<b>Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut</b>		<b>81 002,50</b>	<b>81 002,50</b>	
<b>TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>		<b>81 002,50</b>	<b>81 002,50</b>	
<b>PRETS</b>				
27480000	Prêts Gîtes 1%	6 415,66	6 415,66	
27480600	Avance prateur Bureaux		-3 078,51	3 078,51
27480700	Avance prateur Nvle Fonderie	152 812,62	190 713,84	-38 101,22
27480800	Prêts 1% logement CILOVA	181 754,82	181 754,82	
<b>Total 2050/BF - Prêts, brut</b>		<b>340 783,10</b>	<b>375 805,81</b>	<b>-35 022,71</b>
<b>TOTAL PRETS</b>		<b>340 783,10</b>	<b>375 805,81</b>	<b>-35 022,71</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
27511000	Dépôts et cautionnements versés	1 693 153,85	2 274 628,86	-581 475,01
27511070	Dépôts et cautionnements versés		170,00	-170,00
27513000	CMGM - Fonds de garantie	3 850,00	3 850,00	
27515000	Dépôts divers	214,01	214,01	
27558000	Cautionnements divers	1 819,59	1 819,59	
<b>Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut</b>		<b>1 699 037,45</b>	<b>2 280 682,46</b>	<b>-581 645,01</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>1 699 037,45</b>	<b>2 280 682,46</b>	<b>-581 645,01</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>10 252 954,25</b>	<b>12 656 062,26</b>	<b>-2 403 108,01</b>
<b>STOCKS</b>				
<b>MATIERES PREMIERES APPROVISIONNANTS</b>				
31100000	Stocks de matières premières	14 321 886,94	16 990 328,17	-2 668 441,23
31200000	Stocks de PAR	214 633,00	120 522,00	94 111,00
31500000	Stocks en transit		56 540,46	-56 540,46
32110000	Stocks de matières consommables	1 378 911,01	1 297 169,24	81 741,77

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
32231000	Stocks de fournitures consommables	55 282,54	133 229,24	-77 946,70
32231500	Stocks de fournitures conso. Sélest		775 741,00	-775 741,00
32232000	Stocks de produits réfractaires	81 383,00	36 788,00	44 595,00
32233000	Stocks de graphite	92 896,00	25 839,00	66 957,00
32235000	Stocks d'huiles hydrauliques et gra	96 060,00	56 124,00	39 936,00
32238000	Stocks d'huiles de lubrification-gr	39 062,00	21 258,00	17 804,00
32237000	Stocks de fournitures de sécurité	15 207,00	15 040,00	167,00
32238000	Stocks de maintenance divers	3 392 919,87	3 282 483,99	110 435,88
32240000	Stocks de fournitures administrativ	11 904,00	16 704,00	-4 800,00
32260000	Stocks d'azote & hydrogène	18 948,78	18 661,84	2 286,94
32510000	Stocks de pièces de rechange	764 981,00	837 295,00	-72 314,00
32511000	Stocks de fournitures - matrice fond	174 669,00	162 489,00	12 180,00
32520000	Stocks d'aciers d'outillage	143 383,88	140 750,78	2 633,10
32530000	Stocks d'outillages clients	944 880,00	1 197 550,00	-252 670,00
32540000	Stocks d'outillages machines	7 598 143,43	7 890 581,71	-282 448,28
32550000	Stocks de petit outillage	1 429,00	2 432,00	-1 003,00
32551000	Stocks de fournitures - métrologie	884 674,11	931 301,11	-46 627,00
32600000	Stocks d'emballages	101 464,00	98 267,00	3 197,00
<b>Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut</b>		<b>30 332 718,56</b>	<b>34 095 205,54</b>	<b>-3 762 486,98</b>
39100000	Prov./dépréc. stocks matières premi	-258 337,14	-142 135,72	-116 201,42
39200000	Prov./dépréciat. autres approvisio	-6 960 633,81	-5 307 187,89	-1 653 446,12
39200500	Prov./dépréciat. Pièces de rechange	-527 851,00	-522 449,09	-5 401,91
<b>Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements et provisions</b>		<b>-7 746 821,95</b>	<b>-5 971 772,50</b>	<b>-1 775 049,45</b>
<b>TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>		<b>22 585 896,61</b>	<b>28 123 433,04</b>	<b>-5 537 536,43</b>
<b>EN COURS DE PRODUCTION SERVICES</b>				
34000000	Façons sur stocks	3 393 108,94	2 506 895,29	886 213,65
<b>Total 2050/BP - En cours de production de services, brut</b>		<b>3 393 108,94</b>	<b>2 506 895,29</b>	<b>886 213,65</b>
<b>TOTAL EN COURS DE PRODUCTION SERVICES</b>		<b>3 393 108,94</b>	<b>2 506 895,29</b>	<b>886 213,65</b>
<b>PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>				
35100000	Stocks produits intermédiaires Mati	13 427 204,51	9 741 092,91	3 686 111,60
35500000	Stocks produits finis Matière	4 334 471,36	7 267 276,95	-2 932 805,59
<b>Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut</b>		<b>17 761 675,87</b>	<b>17 008 369,86</b>	<b>753 306,01</b>
39550000	Prov./dépréc. stocks produits finis	-589 779,52	-823 968,18	234 188,66
<b>Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provisions</b>		<b>-589 779,52</b>	<b>-823 968,18</b>	<b>234 188,66</b>
<b>TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>		<b>17 171 896,35</b>	<b>16 184 401,68</b>	<b>987 494,67</b>
<b>MARCHANDISES</b>				
37000000	Stocks de marchandises	197 745,28	408 279,59	-210 534,31
37500000	Stocks négoce en transit		16 533,00	-16 533,00
<b>Total 2050/BT - Marchandises, brut</b>		<b>197 745,28</b>	<b>424 812,59</b>	<b>-227 067,31</b>
<b>TOTAL MARCHANDISES</b>		<b>197 745,28</b>	<b>424 812,59</b>	<b>-227 067,31</b>
<b>TOTAL STOCKS</b>		<b>43 348 647,18</b>	<b>47 239 542,60</b>	<b>-3 890 895,42</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41100000	Clients	42 518 100,36	28 851 650,13	13 666 450,23
41110000	Clients - Ventes biens ou prest. ds		11 364,43	-11 364,43
41111000	Clients - Ecart de conversion	-839 651,25	186 603,90	-1 026 255,16
41113000	Clients Breteuil - Eurofactor EUROS	-368 533,27	-2 016 988,15	1 647 454,88
41113100	Clients Breteuil - Eurofactor GBP	-6 497,60	-28 634,68	22 137,08
41113200	Clients Breteuil - Eurofactor USD	-120 095,99	-576 524,66	456 428,67
41115000	Clients Suippes - Eurofactor EUROS	-4 622 944,92	-2 520 836,09	-2 102 108,83
41115200	Clients Suippes - Eurofactor USD	-4 563 295,13	-599 567,54	-3 963 727,59
41115500	Clients Suippes - Eurofactor GBP	-761 574,83	122 691,19	-884 266,02
41116000	Clients Bornel - Eurofactor EUROS	-3 825 239,43	-2 009 630,76	-1 815 608,67
41117000	Clients Custrines - Eurofactor EUROS	-567 945,95	-187 764,74	-380 181,21
41120000	Clients Groupe	1 082 846,33	815 216,35	467 629,98
41133000	Clients Breteuil - Eurofactor DEC E	-2 243 705,00	-1 838 303,00	-405 402,00
41133100	Clients Breteuil - Eurofactor DEC G	-177 016,23	-140 643,60	-36 372,63
41133200	Clients Breteuil - Eurofactor DEC U	-160 848,49	-908 484,02	747 635,53
41135000	Clients Suippes - Eurofactor DEC EU	-9 385 982,00	-4 917 448,00	-4 468 534,00
41135200	Clients Suippes - Eurofactor DEC US	-2 750 940,37	-1 544 193,01	-1 206 747,36
41135500	Clients Suippes - Eurofactor DEC GB	-275 131,07	-204 419,96	-70 711,11
41136000	Clients Bornel - Eurofactor DEC EUR	-3 258 537,00	-3 259 720,00	1 183,00
41137000	Clients Custrines - Eurofactor DEC E	-1 209 289,00	-1 153 412,00	-55 877,00
41600000	Clients douteux ou litigieux	269 388,08	421 528,89	-152 140,81
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>		<b>8 732 107,23</b>	<b>8 302 484,68</b>	<b>429 622,55</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>8 732 107,23</b>	<b>8 302 484,68</b>	<b>429 622,55</b>
<b>CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>				
41810000	Clients - Factures à établir	20 231,14	13 659,30	6 571,84
41820000	Client Groupe - FAE - LBAG	22 751,56	33 932,56	-11 181,00
41820100	Client Groupe - FAE - POLAND	6 800,00	976,00	5 824,00
41826000	Client Groupe - FAE - 6-24 HOLDING		5 740,18	-5 740,18
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>		<b>49 782,70</b>	<b>54 308,04</b>	<b>-4 525,34</b>
<b>TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>		<b>49 782,70</b>	<b>54 308,04</b>	<b>-4 525,34</b>
<b>DEPRECIATIONS CLIENTS</b>				
49100000	Provisions/dépréciation comptes cli	-241 293,85	-393 434,66	152 140,81
<b>Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions</b>		<b>-241 293,85</b>	<b>-393 434,66</b>	<b>152 140,81</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS</b>		<b>-241 293,85</b>	<b>-393 434,66</b>	<b>152 140,81</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>8 540 596,08</b>	<b>7 963 358,06</b>	<b>577 238,02</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>				
40960000	Fourn.emballages/Matériel à rendre	28 320,30	28 860,30	-540,00
40971000	Fournisseurs - Avoirs à recevoir	157 782,11	308 548,93	-150 766,82
40973000	Fournisseurs Groupe - Avoirs à rece		1 942 788,00	-1 942 788,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>186 102,41</b>	<b>2 280 197,23</b>	<b>-2 094 094,82</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>		<b>186 102,41</b>	<b>2 280 197,23</b>	<b>-2 094 094,82</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PERSONNEL</b>				
42213200	*Comité d'établissement Breteuil	1 948,33		1 948,33
42500000	*Personnel - Avances et acomptes		500,00	-500,00
42512000	Personnel - Avances et acomptes	1 700,02		1 700,02
42514000	Personnel - NDF avances permanentes	20 500,00	21 500,00	-1 000,00
42515000	Personnel - NDF à payer		11,45	-11,45
42550000	Personnel - NDF à payer	5 327,47		5 327,47
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser		1 200,80	-1 200,80
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>29 475,82</b>	<b>23 212,25</b>	<b>6 263,57</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>		<b>29 475,82</b>	<b>23 212,25</b>	<b>6 263,57</b>
<b>SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>				
43150000	URSSAF Sélestat		6 883,60	-6 883,60
43332000	*Caisse de retraite Breteuil		53 191,28	-53 191,28
43350000	Caisses de retraite Sélestat	3 289,58	3 289,58	
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>3 289,58</b>	<b>63 364,46</b>	<b>-60 074,88</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>		<b>3 289,58</b>	<b>63 364,46</b>	<b>-60 074,88</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
44300000	Etat - Indemnités Chômage Partiel	1 405,60	48 317,16	-46 911,56
44400000	Etat - Impôts sur les bénéfices		315 482,00	-315 482,00
44401000	Etat - Crédit Impôt recherche		2 444 315,00	-2 444 315,00
44562000	TVA déductible sur immobilisations	35 141,55		35 141,55
44566000	TVA déductible sur débits	795,45	800,00	-4,55
44566060	TVA s'autres biens et services		1 299,00	-1 299,00
44566100	TVA déductible sur encaissements	511 254,33	316 770,71	194 483,62
44567000	Crédit de TVA à reporter	313 580,00	499 340,00	-185 760,00
44575000	TVA à récupérer /créances irrécouvr		9 941,61	-9 941,61
44583000	TVA à régulariser actif - FTC	960,00	960,00	
44586000	Taxes / C.A. / factures non parvenu	227 050,29	162 106,20	64 944,09
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>1 090 187,22</b>	<b>3 799 331,68</b>	<b>-2 709 144,46</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>1 090 187,22</b>	<b>3 799 331,68</b>	<b>-2 709 144,46</b>
<b>GROUPE ET ASSOCIES</b>				
45140000	Compte courant LBA CHINE		144 790,15	-144 790,15
45150000	Compte courant FINANCIERE LBA	572 534,00		572 534,00
45580400	Intérêts courus - cpte courant LBIS	946,41		946,41
45581600	Intérêts courus - cpte courant LBA	1 096,12		1 096,12
45770000	Dividendes à recevoir - LBA ASIA	2 000 000,00		2 000 000,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>2 574 576,53</b>	<b>144 790,15</b>	<b>2 429 786,38</b>
<b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>		<b>2 574 576,53</b>	<b>144 790,15</b>	<b>2 429 786,38</b>
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				
46200000	Créances sur cessions d'immobilisat		67 834,16	-67 834,16
46726100	EX CC CLAL GROUP - CLAL	331,06	331,06	
46726300	EX CC SAS DAN WEBER - CLAL	19 778,70	19 778,70	
46781000	Eurofactor Suippes - FDG EUROS	716 526,68	384 175,61	332 351,07
46781200	Eurofactor Suippes - FDG USD	341 522,53	110 099,35	231 423,18

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
46781500	Eurofactor Suippes - FDG GBP	53 090,44	10 695,45	42 394,99
46783000	Eurofactor Breteuil - FDG EUROS	145 474,17	199 815,54	-54 341,37
46783100	Eurofactor Breteuil - FDG GBP	16 045,91	8 357,11	7 688,80
46783200	Eurofactor Breteuil - FDG USD	39 749,18	73 431,28	-33 682,10
46785000	Eurofactor Bormel - FDG EUROS	377 946,07	298 338,20	81 607,87
46787000	Eurofactor Custines - FDG EUROS	95 731,88	67 058,88	28 673,00
46870000	Produits à recevoir	919 795,00	24 346,00	895 449,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>2 725 991,60</b>	<b>1 262 261,32</b>	<b>1 463 730,28</b>
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>2 725 991,60</b>	<b>1 262 261,32</b>	<b>1 463 730,28</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>6 609 623,16</b>	<b>7 573 157,09</b>	<b>-963 533,93</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
50210000	FCPE Actionariat Salarisés	195 068,58	195 068,58	
50310000	Titres Banque Populaire 2002		152,50	-152,50
50810000	S.I.C.A.V. BNP	12 834,36	12 834,36	
<b>Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut</b>		<b>207 902,94</b>	<b>208 055,44</b>	<b>-152,50</b>
<b>TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>207 902,94</b>	<b>208 055,44</b>	<b>-152,50</b>
<b>DISPONIBILITES</b>				
51211000	BNP	2 313 022,74	1 382 564,74	950 458,00
51213000	Crédit Lyonnais	218 591,49	1 288 064,85	-1 069 473,16
51214000	Crédit agricole	544 218,95	271 928,88	272 292,08
51215000	Calaise d'Epargne Champagne	11 590,85	20 438,35	-8 845,40
51218000	Société Générale	10 141 302,55	3 104 944,49	7 036 358,06
51220000	HSBC	5 275,72	5 275,72	
51221000	Banque Paribas	2 435 585,25	1 272 169,68	1 163 415,57
51227000	BNP - FTC	830 304,28	277 382,39	552 921,89
51228000	Crédit agricole IDF	58 072,32	77 485,14	-19 422,82
51233000	Société Générale - FTC	733 113,67	653 990,18	79 123,49
51236200	Société générale Bormel	3 427 317,34	2 213 917,02	1 213 400,32
51236400	LCL Crédit Lyonnais Bormel	428 180,58	35 788,89	390 371,67
51236800	BNP Bormel	473 264,75	576 080,74	-102 815,99
51237100	BNP Inoforges	778 447,16	1 007 087,01	-230 639,85
51237200	Société Générale Inoforges	2 452 927,48	1 750 822,42	702 105,06
51243100	Société Générale USD Inoforges	180 265,09	493 385,78	-313 120,69
51243500	Société Générale GBP Inoforges	199 881,52	230 768,53	-30 908,01
51245300	BNP USD Bormel		9 723,39	-9 723,39
51245800	Société Générale USD Bormel	447 365,94	306 896,01	140 469,93
51248200	Société Générale USD	5 729 574,60	2 100 490,40	3 629 084,20
51248500	Société Générale GBP	605 263,89	244 015,58	361 248,31
51780100	Eurofactor - Suippes EUROS	2 060 581,74	797 252,74	1 263 329,00
51780200	Eurofactor - Suippes USD	801 090,94	283 138,57	537 952,37
51780500	Eurofactor - Suippes GBP	38 529,36		38 529,36
51783100	Eurofactor - Breteuil EUROS	781 338,56	284 348,00	486 992,56
51783110	Eurofactor - Breteuil GBP	18 185,25	316,39	17 868,88
51783120	Eurofactor - Breteuil USD	95 029,03	65 021,92	30 007,11

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
51786200	Eurofactor - Bornef EUROS	1 085 991,31	35 903,28	1 050 088,03
51787100	Eurofactor - Custines EUROS	288 645,16	115 321,91	173 323,25
53110000	Caisse en euros	252,09	257,67	-5,58
53120000	Caisse Sélestat en euros	68,10	68,10	
53130000	Caisse PARIS en euros	300,00	300,00	
53211000	Caisse Euros	316,79	316,79	
53311000	Caisse EUR - Bornef	2 197,20	448,00	1 749,20
53312000	Caisse devises - Bornef	1 327,55	1 327,55	
<b>Total 2050/CF - Disponibilités, brut</b>		<b>37 183 399,33</b>	<b>18 877 265,89</b>	<b>18 306 133,44</b>
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>		<b>37 183 399,33</b>	<b>18 877 265,89</b>	<b>18 306 133,44</b>
<b>TOTAL TRÉSORERIE ET DIVERS</b>		<b>37 391 302,27</b>	<b>19 085 321,33</b>	<b>18 305 980,94</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	Charges constatées d'avance	2 142 165,27	180 489,84	1 951 675,43
<b>Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut</b>		<b>2 142 165,27</b>	<b>190 489,84</b>	<b>1 951 675,43</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>2 142 165,27</b>	<b>190 489,84</b>	<b>1 951 675,43</b>
<b>PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER</b>				
48160000	Frais émiss. emprts à répartir sur	658 911,38	988 367,06	-329 455,68
<b>Total 2050/CW - Frais d'émission d'emprunt à étaler</b>		<b>658 911,38</b>	<b>988 367,06</b>	<b>-329 455,68</b>
<b>TOTAL PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER</b>		<b>658 911,38</b>	<b>988 367,06</b>	<b>-329 455,68</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>				
47810000	Ecart actif - Diminutions des créan	1 485 675,94	286 153,89	1 219 522,05
47520000	Ecart Actif - Augmentation des dett		19 169,41	-19 169,41
<b>Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut</b>		<b>1 485 675,94</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 200 352,64</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>		<b>1 485 675,94</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 200 352,64</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>4 286 752,59</b>	<b>1 464 180,20</b>	<b>2 822 572,39</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>CAPITAL</b>				
10130000	Capital souscrit - appelé, versé	12 472 176,30	12 472 176,30	
<b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>		<b>12 472 176,30</b>	<b>12 472 176,30</b>	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>12 472 176,30</b>	<b>12 472 176,30</b>	
<b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>				
10410000	Primes d'émission	214 418,92	214 418,92	
10420000	Primes de fusion	15 815 011,26	15 815 011,26	
10450000	Bon de souscription d'actions	58 858,96	58 858,96	
<b>Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N</b>		<b>16 088 289,14</b>	<b>16 088 289,14</b>	
<b>TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>		<b>16 088 289,14</b>	<b>16 088 289,14</b>	
<b>RESERVE LEGALE</b>				
10611000	Réserve légale proprement dite	1 245 735,39	1 245 735,39	
<b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>		<b>1 245 735,39</b>	<b>1 245 735,39</b>	
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>1 245 735,39</b>	<b>1 245 735,39</b>	
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
11900000	Report à nouveau (solde débiteur)	-18 230 312,34	-13 687 701,33	-4 542 611,01
<b>Total 2051/DH - Report à nouveau N</b>		<b>-18 230 312,34</b>	<b>-13 687 701,33</b>	<b>-4 542 611,01</b>
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>		<b>-18 230 312,34</b>	<b>-13 687 701,33</b>	<b>-4 542 611,01</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	11 441 560,27	-4 542 611,01	15 984 171,28
<b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>		<b>11 441 560,27</b>	<b>-4 542 611,01</b>	<b>15 984 171,28</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>11 441 560,27</b>	<b>-4 542 611,01</b>	<b>15 984 171,28</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>				
13180100	Subvention BPI France Relance	1 020 000,00	400 000,00	620 000,00
<b>Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N</b>		<b>1 020 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>620 000,00</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 020 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>620 000,00</b>
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
14500000	Amortissements dérogatoires	2 006 763,13	2 802 719,11	-595 955,98
14610000	Amort. dérogatoires Frais acquisiti	141 532,86	141 532,86	
14710100	Plus-values réinvesties - terrains	868,96	868,96	
<b>Total 2051/DK - Provisions réglementées N</b>		<b>2 149 164,95</b>	<b>2 745 120,93</b>	<b>-595 955,98</b>
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>2 149 164,95</b>	<b>2 745 120,93</b>	<b>-595 955,98</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>26 186 613,71</b>	<b>14 721 009,42</b>	<b>11 465 604,29</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
15110000	Provisions pour litiges	1 284 213,89	919 318,61	364 895,28
15150000	Provisions pour pertes de change	1 485 675,94	285 323,30	1 200 352,64
15181000	Autres provisions pour risques	772 768,24	772 768,24	
<b>Total 2051/DP - Provisions pour risques N</b>		<b>3 542 656,07</b>	<b>1 977 408,15</b>	<b>1 565 247,92</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES</b>		<b>3 542 656,07</b>	<b>1 977 408,15</b>	<b>1 565 247,92</b>
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
15300000	Provisions pour pensions et retrait	113 550,32	126 759,17	-13 208,85
15810100	Provisions pour Remise en état	175 465,00	175 465,00	
15820000	Provisions pour médailles du travail	437 357,00	308 203,50	129 153,50
<b>Total 2051/DQ - Provisions pour charges N</b>		<b>726 372,32</b>	<b>610 427,67</b>	<b>115 944,65</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES</b>		<b>726 372,32</b>	<b>610 427,67</b>	<b>115 944,65</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>4 269 028,39</b>	<b>2 587 835,82</b>	<b>1 681 192,57</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>				
<b>EMPRUNTS</b>				
16400280	Emprunt BPI 3.000 KE	150 000,00	600 000,00	-450 000,00
16400300	Emprunt BPI 2.000 KE CROISSANCE AUT	400 000,00	700 000,00	-300 000,00
16400320	Emprunt PALATINE 750 KE		37 500,00	-37 500,00
16400330	Emprunt BPI 2.000 KE Pret Croisseanc	1 100 000,00	1 400 000,00	-300 000,00
16400340	Emprunt BPI 2017 3 000 KE	1 650 000,00	2 100 000,00	-450 000,00
16400350	Emprunt BPI 2018 - 5.000 KE	2 750 000,00	3 750 000,00	-1 000 000,00
16400360	Emprunt BPI 2019 - 5.000 KE	2 250 000,00	3 000 000,00	-750 000,00
16400370	Emprunt BPI 2020 - 5.000 KE	2 750 000,00	3 750 000,00	-1 000 000,00
16400380	Emprunt BPI 2020 - 2 000 KE	1 200 000,00	1 500 000,00	-300 000,00
16400390	Emprunt BPI 2020 - 1.000 KE	800 000,00	950 000,00	-150 000,00
16400400	Emprunt BPI PGE 2021 - 3 900 KE	3 168 750,00	3 900 000,00	-731 250,00
16400580	Emprunt BPI 2021 - 1.000 KE (Lg ter	1 000 000,00	1 000 000,00	
16400690	Emprunt BPI 2022 - 3.000 KE	3 000 000,00		3 000 000,00
16884000	Intérêts courus / Emprunts Elbs Cré	69 975,25	34 217,75	35 757,50
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>20 288 725,25</b>	<b>22 721 717,75</b>	<b>-2 432 992,50</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS</b>		<b>20 288 725,25</b>	<b>22 721 717,75</b>	<b>-2 432 992,50</b>
<b>BANQUES</b>				
51237600	Crédit Agricole Chalons Inoforges	118,25	118,25	
51290000	Banques - Ecart de conversion	383 360,04	129 974,23	253 385,81
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>383 478,29</b>	<b>130 092,48</b>	<b>253 385,81</b>
<b>TOTAL BANQUES</b>		<b>383 478,29</b>	<b>130 092,48</b>	<b>253 385,81</b>
<b>AUTRES ORGANISMES FINANCIERS</b>				
51780500	Eurofactor - Sulppes GBP		1 518,45	-1 518,45
51783200	*Eurofactor - Breteuil Export Euros	45,60	45,60	
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>45,60</b>	<b>1 564,05</b>	<b>-1 518,45</b>
<b>TOTAL AUTRES ORGANISMES FINANCIERS</b>		<b>45,60</b>	<b>1 564,05</b>	<b>-1 518,45</b>
<b>INTERETS COURUS</b>				
51860000	Intérêts courus à payer / Obligat.	54 177,00	54 177,00	
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>54 177,00</b>	<b>54 177,00</b>	
<b>TOTAL INTERETS COURUS</b>		<b>54 177,00</b>	<b>54 177,00</b>	
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>		<b>20 726 426,14</b>	<b>22 907 551,28</b>	<b>-2 181 125,14</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>				
<b>AUTRES EMPRUNTS</b>				
16810000	Emprunte C/C FINLBA	128 201 929,36	137 128 487,36	-8 926 558,00
16880000	Intérêts courus emprunte C/C FINLBA	1 673 477,09	479 175,53	1 194 301,56
<b>Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N</b>		<b>129 875 406,45</b>	<b>137 607 662,89</b>	<b>-7 732 256,44</b>
<b>TOTAL AUTRES EMPRUNTS</b>		<b>129 875 406,45</b>	<b>137 607 662,89</b>	<b>-7 732 256,44</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>		<b>129 875 406,45</b>	<b>137 607 662,89</b>	<b>-7 732 256,44</b>
<b>DETTES</b>				
<b>ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>				
41910000	Clients - Avances et acomptes	20 754,45	64 359,51	-43 605,06
41920000	Clients - Avances et acomptes hors	332 857,24	357 713,05	-24 855,81
41920030	Clients - Avances et acomptes CEE	152 206,22	93 663,00	58 543,22
41920060	Clients - Avances et acomptes expor	1 904 138,39	934 482,75	969 655,64
<b>Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N</b>		<b>2 409 956,30</b>	<b>1 450 218,31</b>	<b>959 737,99</b>
<b>TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>		<b>2 409 956,30</b>	<b>1 450 218,31</b>	<b>959 737,99</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>2 409 956,30</b>	<b>1 450 218,31</b>	<b>959 737,99</b>
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
40110000	Fournisseurs - Achats biens/prest.	15 301 772,96	18 181 699,34	-2 879 926,38
40111000	Fournisseurs - Ecart de conversion		-213,99	213,99
40120000	Fournisseurs Groupe	800 877,11	1 241 924,70	-441 047,59
40160000	Fournisseurs - Ecart de conversion	-3 401,51	68 018,77	-71 420,28
40180001	Fournisseurs	-48 849,36	-48 849,36	
40170001	Fournisseurs - Retenues de garantie	759,38	759,38	
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>16 051 158,58</b>	<b>19 443 338,84</b>	<b>-3 392 180,26</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>16 051 158,58</b>	<b>19 443 338,84</b>	<b>-3 392 180,26</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
40810000	Fournisseurs - FNP automatiques div	2 415 564,11	3 281 288,19	-865 724,08
40811000	Commissions agents étrangers à payer	86 009,77	35 651,02	50 358,75
40812000	Commissions BID à payer	830 252,56	837 221,62	-8 969,06
40813000	*Assurances à payer		24 923,00	-24 923,00
40814000	*Honoraires à payer		211 740,00	-211 740,00
40815000	Fournisseurs - FNP salaires manuelle	1 532 036,89		1 532 036,89
40820000	Fournisseurs Groupe - FNP - LBAG		354 297,13	-354 297,13
40820200	Fournisseurs Groupe - FNP - IPSWICH		31 794,50	-31 794,50
40821000	Fournisseurs Groupe - Fact.non parv	48 801,83	796 981,31	-748 179,38
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - 6/24 HO	961 452,00	1 373 958,00	-412 506,00
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - UPCYCLI	10 485,98		10 485,98
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>5 884 603,34</b>	<b>6 947 854,77</b>	<b>-1 063 251,43</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>5 884 603,34</b>	<b>6 947 854,77</b>	<b>-1 063 251,43</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>21 935 761,92</b>	<b>26 391 193,61</b>	<b>-4 455 431,69</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
4210000	Rémunérations	130 759,47		130 759,47
42111200	Rémunération Suippes CNC	3 911,60	48 810,94	-44 699,34
42113200	*Rémunérations Breteuil C-NC		34 956,66	-34 956,66
42116000	*Rémunérations Borneil		4 922,36	-4 922,36
42117000	*Rémunération FTC C/NC		64 575,95	-64 575,95
42200000	Comité d'établissement	26 377,32		26 377,32
42211300	Comité d'établissement Suippes		409,58	-409,58
42213200	*Comité d'établissement Breteuil		2 834,05	-2 834,05
42213300	*Comité d'établissement Taverny		300,20	-300,20
42216000	*Comité d'établissement Borneil		5 112,59	-5 112,59
42217000	*Comité d'établissement FTC		2 056,93	-2 056,93
42510000	Personnel - NDF à payer	1 000,00	1 000,00	
42512000	Personnel - Avances et acomptes		186,72	-186,72
42540000	Personnel - Retenues cantine	9 784,25	5 552,67	4 231,58
42550000	Personnel - NDF à payer		3 463,49	-3 463,49
42700000	Personnel - Oppositions	4 161,99	2 697,83	1 464,16
42820100	Provisions congés payés N	1 052 663,36	1 061 037,87	-8 374,51
42820200	Provisions congés payés N-1	519 262,04	474 649,88	44 612,16
42820300	Provisions congés payés N-2	29 026,27	38 859,13	-9 832,86
42840000	Dettes provisionnées /part. des sal	290 549,00		290 549,00
42860000	Autres charges à payer (personnel)	366 188,00		366 188,00
42862000	Compte épargne temps	14 629,98	14 629,98	
42865000	Provisions autres primes à payer	1 078 130,44	17 488,00	1 060 642,44
42870000	Indemnité prévoyance à régulariser	1 710,80		1 710,80
42871000	Ind. journalières SS à régulariser	12 653,67	23 000,32	-10 346,65
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser	1 073,23		1 073,23
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>3 541 881,42</b>	<b>1 806 345,15</b>	<b>1 735 536,27</b>
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>3 541 881,42</b>	<b>1 806 345,15</b>	<b>1 735 536,27</b>
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
43100000	URSSAF	749 416,34		749 416,34
43111100	URSSAF C Suippes/Paris		144 600,87	-144 600,87
43111300	URSSAF NC Suippes		174 994,67	-174 994,67
43132000	URSSAF		119 840,17	-119 840,17
43150000	URSSAF Sélestat	776,00		776,00
43160000	*URSSAF Borneil		231 581,00	-231 581,00
43170000	*URSSAF Dangu/Custines		27 559,34	-27 559,34
43200000	Mutuelle	151 712,03		151 712,03
43211000	Mutuelle cadres Suippes/Paris		16 292,74	-16 292,74
43213000	Mutuelle non cadres Suippes		66 561,21	-66 561,21
43232000	*Mutuelle Breteuil		32 772,89	-32 772,89
43260000	*Mutuelle Borneil		44 051,69	-44 051,69
43270000	*Mutuelle Dangu/Custines		9 802,22	-9 802,22
43300000	Caisse de retraite	207 907,63		207 907,63

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
43311000	Caisse de retraite C Suippes/Paris		64 948,34	-64 948,34
43312000	Caisse de retraite NC Paris		87,98	-87,98
43313000	Caisse de retraite NC Suippes		73 892,85	-73 892,85
43333000	*Caisse de retraite Taverny		3 087,88	-3 087,98
43360000	*Caisse de retraite Borneil		70 897,29	-70 897,29
43370000	*Caisse de retraite Dangu/Custines	24 705,32	32 181,94	-7 476,62
43700000	Régime prévoyance	65 737,50		65 737,50
43711100	Prévoyance Suippes/Paris		32 118,27	-32 118,27
43730000	*Prévoyance Cadre Dangu/Custines		1 036,58	-1 036,58
43732100	*Prévoyance Breteuil-Taverny		14 036,11	-14 036,11
43760000	*Prévoyance Borneil		20 365,30	-20 365,30
43770000	*Prévoyance NC Dangu/Custines		2 353,71	-2 353,71
43820100	Provisions charges sociales CP N	463 257,84	465 478,39	-2 220,55
43820200	Provisions charges sociales CP N-1	228 475,29	208 635,30	19 839,99
43820300	Provisions charges sociales CP N-2	12 771,57	17 098,01	-4 326,44
43861000	Organismes sociaux - Formation cont		11 331,63	-11 331,63
43862000	Organismes sociaux - Effort constru	80 234,87	87 600,87	-2 634,10
43863000	Organismes sociaux - Organism à paye	336 447,00	211 146,00	125 301,00
43865000	Prov. autres charges sociales à pay	207 596,36	17 733,78	189 862,58
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>2 539 037,85</b>	<b>2 202 086,93</b>	<b>336 950,92</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>2 539 037,85</b>	<b>2 202 086,93</b>	<b>336 950,92</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
44210000	Prélèvement à la source - IR	57 340,12	66 566,85	-9 226,83
44562000	TVA déductible sur immobilisations		25 772,23	-25 772,23
44790000	Taxes / véhicules des sociétés à pa	36 085,50	37 772,00	-1 676,50
44861000	Etat - Taxe d'apprentissage à payer		21 743,75	-21 743,75
44862000	Etat - CVAE à payer	205 544,00	62 628,00	142 916,00
44863000	Etat - Taxes foncières à payer		42 000,00	-42 000,00
44865000	Etat - Charges à payer diverses	84 746,28	106 560,73	-21 814,45
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>383 725,90</b>	<b>363 043,66</b>	<b>20 682,24</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>383 725,90</b>	<b>363 043,66</b>	<b>20 682,24</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>6 464 645,17</b>	<b>4 371 475,74</b>	<b>2 093 169,43</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>				
41960000	Clients - Dettes/emb. et mat. consi		7 337,48	-7 337,48
41960030	Clients - Dettes/emb. et mat. cons		450,00	-450,00
41980000	Clients - Avoirs à établir	136 782,03	82 731,98	44 050,05
41990000	Client créancier Mech Marine 99763		222 898,60	-222 898,60
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>136 782,03</b>	<b>323 418,04</b>	<b>-186 636,01</b>
<b>TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>		<b>136 782,03</b>	<b>323 418,04</b>	<b>-186 636,01</b>
<b>GROUPE</b>				
45100000	Compte Courant Intégration Fiscale	96 393,86		96 393,86
45117000	Compte courant CLAL Inc	4 097,45	4 097,45	
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>100 491,31</b>	<b>4 097,45</b>	<b>96 393,86</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>TOTAL GROUPE</b>		<b>100 491,31</b>	<b>4 097,45</b>	<b>96 393,86</b>
<b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>				
46750000	Créditeurs divers	14 995,92	18 626,04	-3 630,12
46750100	Créditeurs Débiteurs Divers FCTC		88 274,14	-88 274,14
46792000	Créditeurs divers CB+1AN N/PR		505,51	-505,51
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>14 995,92</b>	<b>107 405,69</b>	<b>-92 409,77</b>
<b>TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>		<b>14 995,92</b>	<b>107 405,69</b>	<b>-92 409,77</b>
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>252 269,26</b>	<b>434 921,18</b>	<b>-182 651,92</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>				
47710000	Ecart Passif - Augmentation des cré	52 799,85	242 412,20	-189 612,35
47720000	Ecart Passif - Diminution des dette	52 250,87	213,99	52 036,88
<b>Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N</b>		<b>105 050,72</b>	<b>242 626,19</b>	<b>-137 575,47</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>		<b>105 050,72</b>	<b>242 626,19</b>	<b>-137 575,47</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>105 050,72</b>	<b>242 626,19</b>	<b>-137 575,47</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
67800000	Autres charges exceptionnelles	883,25	102 001,95	-101 118,70
67880000	Charges exceptionnelles diverses	105 181,83	68 970,44	36 211,39
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>		<b>106 065,08</b>	<b>170 972,39</b>	<b>-64 907,31</b>
<b>TOTAL</b>		<b>106 065,08</b>	<b>170 972,39</b>	<b>-64 907,31</b>
<b>TOTAL</b>		<b>106 065,08</b>	<b>170 972,39</b>	<b>-64 907,31</b>
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
60700000	Achats de marchandises	71,80	186 688,59	-186 616,79
60700030	Achats de marchandises CEE	608 484,10	599 977,44	8 506,66
60700060	Achats de marchandises Export	186 670,16	229 431,87	-42 761,71
60700070	Achats de marchandises Exclu TVA	1 341,28		1 341,28
60802600	Frais d'emballages sur facturation	1 471,12	2 024,13	-553,01
60802830	Frais d'emballage sur facturation C	60,00	34,00	26,00
60802860	Frais d'emballage sur facturation E	2 200,00	2 290,00	-90,00
60824100	Frais de port sur facturation	37 574,74	36 556,23	1 118,51
60824120	Frais de port sur facturation Exo.	820,00		820,00
60824130	Frais de port sur facturation CEE	1 350,00	184,78	1 165,22
60824160	FRAIS ACCESS. ACHATS - TRANSPORT EX		1 270,00	-1 270,00
60828100	Frais de gestion sur facturation	733,90	483,73	250,17
60828130	FRAIS ACCESS. ACHATS - FRAIS GESTION		51,00	-51,00
60828160	Frais de gestion sur facturation Ex	140,00	70,00	70,00
<b>Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N</b>		<b>841 017,10</b>	<b>1 059 061,77</b>	<b>-218 044,67</b>
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>841 017,10</b>	<b>1 059 061,77</b>	<b>-218 044,67</b>
<b>VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>				
60370000	Var. de stocks de marchandises	222 499,52	-313 427,82	535 927,34
60375000	Var. de stocks Négoc en transit	4 587,79	-15 053,77	19 621,56
<b>Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N</b>		<b>227 067,31</b>	<b>-328 481,59</b>	<b>555 548,90</b>
<b>TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>		<b>227 067,31</b>	<b>-328 481,59</b>	<b>555 548,90</b>
<b>ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>				
60000000	*Achats (sauf 803)		105,00	-105,00
60110000	Achats stockés - Mat. premières	1 435 584,17	2 141 619,86	-706 025,49
60110020	Achats stockés - Mat. premières Exo	10 846 287,42	8 885 721,26	1 760 546,16
60110030	Achats stockés - Mat. premières CEE	59 249 711,32	37 887 257,13	21 362 454,19
60110050	Achats stockés - Mat. premières Art	5 727 986,94	5 322 102,99	405 883,95
60110060	Achats stockés - Mat. premières Exp	2 622 578,97	401 566,57	2 221 012,40
60120000	Achats stockés - Prod. à transformer	33 369,90	322 736,52	-289 366,62
60120030	Achats stockés - Prod. à transformer	2 094 464,70	1 893 350,86	201 113,84
60120060	Achats stockés - Prod. à transf. Ex	819 864,72	723 768,50	96 098,22
60130000	Achats stockés - Scraps	840 984,93	218 249,93	624 738,00
60130020	Achats stockés - Scraps Exo	2 857 536,10	497 428,74	2 360 107,36
60130030	Achats stockés - Scraps CEE	4 304 823,58	3 403 921,13	901 002,45
60130050	Achats stockés - Scraps Art.283	94 075,67	87 522,01	6 553,66

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
60130060	Achats stockés - Scrape Export	697 472,85	696 733,28	739,57
60170000	Achats stockés - Composants product	43 533,73	80 939,95	-37 406,22
60170030	Achats stockés - Composants prod. C	4 263,90		4 263,90
60210000	Acides	2 346,00	2 128,50	217,50
60211000	Autres produits décape	14 352,70	8 286,53	8 066,17
60211030	Autres produits décape CEE	4 740,00	3 850,00	890,00
60213000	Huiles et Graisses	43 798,54	46 544,78	-2 846,24
60213010	Huiles et Graisses	15,86	81,04	-65,18
60221000	Combustibles	101 442,64	93 128,53	8 314,11
60221200	Propane	292 826,69	270 634,60	22 192,09
60223100	Achats stockés fournitures consomma	82 282,87	23 925,59	38 357,28
60223200	Achats stockés produits réfractaire	274 097,88	219 761,80	54 336,08
60223270	Fournitures d'atelier et d'usine	9 948,00		9 948,00
60223300	Achats stockés graphite	58 849,82	11 782,00	47 067,82
60223500	Achats stockés huiles hydr&graiss	42 032,85	28 331,48	13 701,17
60223600	Achats stockés huiles lubrif&graiss	147 802,21	177 129,86	-29 327,65
60223630	Achats stockés huiles lubrif. CEE	910,00	-3 887,00	4 797,00
60223700	Achats stockés fournis. de sécurité	104 775,59	100 709,26	4 066,33
60223800	Achats stockés maintenance diverse	82 309,98	68 304,79	24 005,19
60223900	Achats stockés fournitures diverses	78 057,16	67 379,51	10 677,65
60224000	Achats stockés fournitures administ	2 984,92	1 730,00	1 254,92
60252000	achats stocks aciers outillages		82 630,00	-82 630,00
60254000	Achats stockés outillages machines	38 206,00	29 125,00	9 081,00
60255000	Achats stockés mat.Outillage à main	67 971,79	56 173,69	11 798,10
60260000	Achats stockés emballages	424 040,09	315 064,72	108 975,37
60900000	Rabais, remises et ristournes sur a		-13 122,96	13 122,96
<b>Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements y compris de</b>		<b>93 336 420,29</b>	<b>64 148 792,25</b>	<b>29 187 628,04</b>
<b>TOTAL ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>		<b>93 336 420,29</b>	<b>64 148 792,25</b>	<b>29 187 628,04</b>
<b>VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>				
60311000	Var. de stocks matières premières	2 724 981,69	-7 610 998,97	10 335 980,66
60312000	Variation des stocks PAR	-94 111,00	2 866 913,00	-2 961 024,00
60320000	Var. de stocks matières consommables	402 846,98	564 793,86	-161 946,88
60320500	Variation des stocks pièces de rech.	77 527,00	602 866,00	-525 339,00
60321000	Variation des stocks produits réfra	-44 595,00	3 832,00	-48 427,00
60321500	Variation de stocks fournitures div	810 541,00	-928 878,00	1 537 219,00
60323100	Var. de stocks fournitures consomma	-117 547,77	-39 816,01	-77 731,76
60323500	Var. de stocks huiles hydraul & grai	-35 682,00	1 745,00	-37 427,00
60323800	Var. de stocks maintenance diverse	-30 774,88	27 273,18	-58 048,06
60326000	Var. de stocks azote & hydrogène	-2 286,94	-2 884,27	597,33
60351000	Var. de stocks pièces de rechange	-5 213,00	22 246,00	-27 459,00
60352000	Var. de stocks aciers d'outillages	-2 633,10	252 429,80	-255 062,90
60353000	Var. de stocks outillages clients	252 670,00	64 786,00	187 884,00
60354000	Var. de stocks outillages machines	2 930,00	1 980,00	950,00
60355100	Var. de stocks petit outillage métr	16 597,00	-86 577,32	83 174,32
60360000	Var. de stocks emballages	7 237,00	-24 554,00	31 891,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement N</b>		<b>3 762 486,98</b>	<b>-4 262 743,73</b>	<b>8 025 230,71</b>
<b>TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>		<b>3 762 486,98</b>	<b>-4 262 743,73</b>	<b>8 025 230,71</b>
<b>TOTAL ACHATS</b>		<b>98 166 991,68</b>	<b>60 616 628,70</b>	<b>37 550 362,98</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
60410000	Achats d'études et prestations de s	950,00	1 870,00	-920,00
60411000	Sous-traitance de production	61 697,31	125 710,30	-64 012,99
60411030	Sous-traitance de production CEE	162 456,72	113 490,59	48 966,13
60411060	Sous-traitance de production Export	67 572,63	17 315,74	50 256,89
60411070	Sous-traitance de production exo	225 634,17	145 391,15	80 243,02
60413030	Achats d'études et prestations de s	2 190,00		2 190,00
60413060	Achats d'études et prestations de s	478,14		478,14
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>520 976,97</b>	<b>403 777,78</b>	<b>117 199,19</b>
<b>TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>520 976,97</b>	<b>403 777,78</b>	<b>117 199,19</b>
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>				
60611000	Fournitures eau	60 053,96	73 385,99	-13 342,03
60611070	Fournitures non stockables (eau, éne		234,00	-234,00
60612000	Gaz de ville	563 973,44	804 687,39	-240 713,95
60613000	Electricité	11 030 852,37	3 274 856,15	7 755 996,22
60630000	Achats petits outillages		357,90	-357,90
60630500	Achats de graphite	170 934,70	52 487,15	118 447,55
60630560	Fournitures d'entretien et de petit	7 825,00		7 825,00
60631000	Achats de fournitures consommables	190 987,58	180 357,37	10 330,21
60631030	Achats de fournitures consommables	3 773,15	466,65	3 306,50
60631500	Achats de produits réfractaires	230 687,99	139 395,96	91 272,03
60631530	Achats de produits réfractaires CEE	2 263,00	4 627,00	-2 364,00
60631560	Fournitures d'entretien et de petit	451,90	434,00	17,90
60632000	Achats d'huiles hydrauliques	145 229,00	91 562,61	53 666,39
60632500	Achats d'huiles lubrification	175 456,38	128 715,21	46 741,17
60633000	Achats de matières consommables	1 204 505,36	925 078,34	279 427,02
60633010	Achats de matières consommables enc	2 985,00		2 985,00
60633030	Achats de matières consommables CEE	32 017,30	67 481,48	-35 444,18
60633060	Achats de mat. consommable divers E		25 676,40	-25 676,40
60633500	Achats de fournitures de sécurité	197 769,14	167 193,17	30 575,97
60634000	Achats outillages & acier outillage	428 698,25	560 665,93	-131 967,68
60634030	Achats outillages & acier outillage	117 484,76	182 527,56	-65 042,80
60634060	Achats outillages & acier outillage	31 516,00	14 110,60	17 405,40
60634500	Achats petits outillages et matériel	141 898,86	162 703,50	-20 804,64
60634530	Achats petits outillages & matériel	5 908,00	2 900,95	3 007,05
60635000	Achats de pièces de rechange	737 111,62	629 331,00	107 780,62
60635030	Achats de pièces de rechange CEE	15 351,00	93 163,14	-77 812,14
60635060	Achats de pièces de rechange Export	104 792,74	79 568,85	25 225,79
60637000	Achats de fournitures de sécurité	4 914,38	8 537,83	-3 623,44
60638000	Achats de maintenance diverse	33 842,89	34 887,28	-1 044,27
60639000	Achats de fournitures diverses	42 350,83	44 123,80	-1 773,17

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
60639020	Achats de fournitures diverses Exo	942,50		942,50
60639030	Achats de fournitures diverses CEE	4 381,28	2 902,17	1 479,11
60639060	Achats de fournitures diverses Expo	500,00		500,00
60640000	Achats de fournitures administrativ	57 304,86	48 924,03	8 380,83
60640020	Fournitures administratives		75,00	-75,00
60640030	Fournitures administratives CEE		421,73	-421,73
60640070	Achats de fournitures administrat. Exl	175,00		175,00
60641000	Achats petit matériel informatique	53 164,04	73 587,01	-20 422,97
60651000	Achats de pièces de rechange	311 847,90	240 396,20	71 451,70
60651030	Achats de pièces de rechange CEE	1 681,15	4 771,98	-3 090,83
60651060	Achats de pièces de rechange Export	71,06		71,06
60652000	Achats aciers d'outillages	22 590,07	7 790,88	14 799,19
60654000	Achats outillages machines	325 693,02	210 834,77	115 058,25
60854090	ACHATS NON STOCKES OUTILLAGES MACHI		1 099,00	-1 099,00
60656000	Achats mat. outillages à main	47 036,37	41 528,50	5 507,87
60656000	Achats azote et hydrogène	201 321,04	113 424,61	87 896,43
60681000	Achats d'emballages	193 104,18	250 163,00	-57 058,84
60681020	Achats d'emballages Exo	225 717,03	198 718,85	26 998,38
60681060	Achats d'emballages EXP		-778,80	778,80
60681070	Achats d'emballages Exclu TVA	8 122,00	27 721,85	-19 599,85
60686000	Achats d'emballages	8 772,50	7 087,94	1 674,56
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>17 145 748,49</b>	<b>8 977 983,81</b>	<b>8 167 764,68</b>
<b>TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>		<b>17 145 748,49</b>	<b>8 977 983,81</b>	<b>8 167 764,68</b>
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>				
61100000	Sous-traitance générale	3 417 812,64	2 242 838,23	1 174 974,41
61100030	Sous-traitance générale CEE	686 831,08	593 836,58	82 994,50
61100060	Sous-traitance générale Export	1 512,52	1 441,03	71,49
61105000	Sous-traitance - Dépannage Usinage	693 845,85	615 738,09	78 107,76
61105030	Sous-traitance - Dépannage Usinage	652 384,66	559 754,83	92 630,03
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>5 452 386,75</b>	<b>4 013 608,56</b>	<b>1 438 778,19</b>
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>		<b>5 452 386,75</b>	<b>4 013 608,56</b>	<b>1 438 778,19</b>
<b>REDEVANCES DE CREDIT-BAIL</b>				
61220000	Crédit-bail matériels de production	277 559,48	703 478,38	-425 918,89
61250000	Crédit-bail immobilier	328 574,54	1 099 459,15	-772 884,61
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>604 134,03</b>	<b>1 802 937,53</b>	<b>-1 198 803,50</b>
<b>TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL</b>		<b>604 134,03</b>	<b>1 802 937,53</b>	<b>-1 198 803,50</b>
<b>LOCATIONS</b>				
61320000	Locations immobilières	383 044,81	301 595,64	81 449,17
61320070	Locations immobilières Exclu TVA	1 020,00	1 897,34	-877,34
61350000	Locations mobilières	51 517,03	79 544,26	-28 027,23
61351000	Locations véhicules utilitaires	30 607,99	30 589,71	18,28
61351020	Locations véhicules utilitaires Exo	3 099,98		3 099,98
61351070	Locations automobiles VP	54 505,04	101 437,80	-46 932,76
61352000	Locations mobilières mat. production	297 107,90	347 530,39	-50 422,79

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
61353000	Locations mobilières informatiques		21 161,65	-21 161,65
61354000	Locations mobilières matériels sécu		3 658,92	-3 658,92
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>800 902,45</b>	<b>887 425,71</b>	<b>-86 523,26</b>
<b>TOTAL LOCATIONS</b>		<b>800 902,45</b>	<b>887 425,71</b>	<b>-86 523,26</b>
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>				
61520000	Entretien & réparation immobilier	118 751,92	40 198,29	78 553,63
61520500	Audit/Certification/Contrôle/immobi	216 839,09	121 996,62	94 842,47
61521000	Nettoyage des batiments	258 954,72	193 074,01	65 880,71
61521020	Nettoyage des batiments Exo	60,00		60,00
61550000	Réparations outils de production	1 955 550,48	1 603 486,30	352 064,18
61550030	Réparations outils de production CE	18 937,31	22 624,85	-3 687,54
61550500	Audit/Certification/Contrôle outils	99 439,07	30 521,36	68 917,71
61550530	Audit/Certification/Contrôle outils	100,00		100,00
61550560	Sur biens mobiliers (entretien)	17 731,14	14 623,95	3 107,18
61551000	Analyses, traitements, rejets, déchets	314 442,39	255 489,89	58 952,50
61552000	Entretien répar/véhicules utilitaire	87 682,32	49 198,50	38 483,82
61552030	Entretien répar/véhicules utilitaire	1 226,88	678,72	548,16
61552070	Entretien répar/automobiles VP	44 845,37	60 049,46	-15 204,09
61555000	Entretien et réparations divers	316 110,56	79 776,76	236 333,80
61560000	Maintenance machines de production	456 314,36	311 640,16	144 674,20
61560010	*Maintenance machines de production	9 500,00		9 500,00
61561000	Maintenance informatique	583 487,81	693 941,67	-110 473,76
61561020	Maintenance informatique Exo		428,19	-428,19
61561030	Maintenance Informatique CEE	8 702,70	1 108,86	7 593,74
61561060	Maintenance informatique Export	10 551,50		10 551,50
61561070	*Maintenance informatique Exclu Iva	1 083,33	1 300,00	-216,67
61565000	Maintenance diverse	47 825,89	44 980,92	2 844,97
61565010	*Maintenance diverse enc.	-275,85	3 878,04	-4 153,89
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>4 567 841,09</b>	<b>3 528 996,66</b>	<b>1 038 844,43</b>
<b>TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>		<b>4 567 841,09</b>	<b>3 528 996,66</b>	<b>1 038 844,43</b>
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>				
61610000	Assurances multirisque	27 293,66	158 763,74	-131 470,08
61610070	*Assurances bâtiments		-4 000,00	4 000,00
61630000	Assurances transport	24 205,90	5 760,00	18 445,90
61640000	Assurances responsabilité civile	293 979,54	32 842,54	261 138,00
61650000	Assurances clients	227 141,18	112 070,37	115 070,81
61680000	Assurances diverses	158 337,09	116 315,76	42 021,33
61690000	Assurances diverses à refacturer	391 952,05	531 131,00	-139 178,95
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 122 908,42</b>	<b>952 883,41</b>	<b>170 025,01</b>
<b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCES</b>		<b>1 122 908,42</b>	<b>952 883,41</b>	<b>170 025,01</b>
<b>ETUDES ET RECHERCHES</b>				
61700000	Etudes et recherches	65 434,85	53 375,78	12 059,07
61700020	Etudes et recherches Exo	17 250,00		17 250,00
61700030	Etudes et recherches CEE	-21 140,00	21 140,00	-42 280,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
61700060	Etudes et recherches Export	5 688,95		5 688,95
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>67 233,80</b>	<b>74 515,78</b>	<b>-7 281,98</b>
<b>TOTAL ETUDES ET RECHERCHES</b>		<b>67 233,80</b>	<b>74 515,78</b>	<b>-7 281,98</b>
<b>DIVERS</b>				
61810000	Documentation générale	10 033,96	11 728,74	-1 694,78
61830000	Documentation technique		137,00	-137,00
61850000	Frais de colloques, séminaires, con	15 315,15	-410,49	15 725,64
61860000	Frais de port sur facturation	40 122,66	17 631,64	22 491,02
61860030	Frais de port sur facturation CEE	15 036,10	18 147,50	-3 111,40
61860060	Frais de port sur facturation Expor	238,00	619,00	-381,00
61860070	Frais de port sur facturation Exclu	973,31		973,31
61861000	Frais d'emballage sur facturation	40 007,15	867,63	39 139,52
61861030	Frais d'emballage sur facturation C	1 524,77	2 322,75	-797,98
61861060	Frais d'emballage sur facturation Ex	1 441,84	1 508,57	-66,93
61861070	Divers	339,71		339,71
61862000	Frais de gestion sur facturation	27 997,98	3 556,46	24 441,52
61862020	Frais de gestion sur facturation Ex		-40,00	40,00
61862030	Frais de gestion sur facturation CE	868,57	19 448,69	-18 580,12
61862060	Frais de gestion sur facturation Ex	3 277,20	348,44	2 928,76
61880000	Services extérieurs divers	163 454,01	88 439,98	65 014,03
61880030	Services extérieurs divers	2 280,00		2 280,00
62810000	Cotisations	59 773,59	82 896,73	-23 123,14
62810020	Cotisations exo.	11 720,45	9 389,84	2 330,61
62810030	Cotisations CEE	3 422,00	2 666,67	755,33
62810060	Concours divers (cotisations...)		963,90	-963,90
62810070	Cotisations exclu tva	11 097,77	7 400,44	3 697,33
62811070	Cotisations exclu TVA	13 703,82	13 678,43	25,39
62820000	Dons	2 000,00	40,00	1 960,00
62820070	Dons exclu tva	500,00		500,00
62840000	Frais recrutement de personnel	212 320,00		212 320,00
62880000	Autres services extérieurs divers	225 821,26	170 092,56	55 728,70
62880060	Autres services extérieurs divers E	385,18		385,18
62882000	Prestation gardiennage	383 588,22	354 328,28	29 241,94
62883000	Autres prestations	162 368,32	238 711,57	-76 343,25
62883030	Autres prestations CEE	1 452,53	2 517,54	-1 065,01
62883070	PRESTATIONS - AUTRES EXCL		432,00	-432,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 411 043,35</b>	<b>1 057 421,67</b>	<b>353 621,68</b>
<b>TOTAL DIVERS</b>		<b>1 411 043,35</b>	<b>1 057 421,67</b>	<b>353 621,68</b>
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>				
62100000	Personnel extérieur à l'entreprise	13 746,56	62 453,07	-48 706,51
62110000	Personnel intérimaire	1 205 385,37	500 148,80	705 236,57
62110070	Personnel intérimaire		1 900,00	-1 900,00
62120000	Personnel Apprenti	142 004,37	31 216,17	110 788,20
62140000	Personnel détaché LBI		1 653,60	-1 653,60
62140030	Personnel détaché, prêté à l'entrap	373 855,58	278 382,95	95 492,63

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 734 991,88</b>	<b>875 734,59</b>	<b>859 257,29</b>
<b>TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>		<b>1 734 991,88</b>	<b>875 734,59</b>	<b>859 257,29</b>
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>				
62220000	Commissions agents France	5 765,20	7 492,30	-1 727,30
62220030	Commissions agents CEE	1 293,92	2 892,09	-1 398,17
62220060	Commissions agents Export	251 030,43	197 298,12	53 732,31
62250000	*Rémunérations d'affacturage	192 584,82	128 412,48	64 172,34
62251000	Rémunérations d'affacturage	433 985,50	127 353,10	306 632,40
62260000	Honoraires assurances	60 000,00	60 000,00	
62261000	Honoraires groupe	727 723,23	573 685,77	154 037,46
62261010	Honoraires groupe enc.	-39 696,23	39 696,23	-79 392,46
62261030	Honoraires groupe CEE		15 585,58	-15 585,58
62261060	Honoraires groupe Export	192 904,48	177 066,47	15 838,01
62261600	Honoraires assurances		9 604,00	-9 604,00
62262000	Honoraires CAC	263 255,00	117 609,75	145 645,25
62263000	Honoraires avocats	221 268,99	99 652,82	121 616,17
62263030	Honoraires avocats CEE	50 450,98		50 450,98
62263060	Honoraires avocats Export	14 750,48	18 169,20	-3 418,72
62264000	Honoraires conseils	342 469,51	380 934,09	-38 464,58
62264020	Honoraires		2 802,00	-2 802,00
62264030	Honoraires conseils CEE	7 243,53	12 374,25	-5 130,72
62264060	Honoraires conseils Export	1 597,34	74 915,82	-73 318,48
62265000	Honoraires Informatiques	168 154,77	219 258,84	-51 103,87
62268070	Honoraires Informatiques Exclu TVA	2 925,00	13 725,00	-10 800,00
62269000	Honoraires divers	50 883,94	-27 228,24	78 110,18
62270000	Frais d'actes et de contentieux	22 584,61	27 786,58	-5 201,97
62280000	Autres rémunérations extérieures di	24 194,80	22 910,55	1 284,25
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>2 995 370,30</b>	<b>2 301 798,80</b>	<b>693 571,50</b>
<b>TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>		<b>2 995 370,30</b>	<b>2 301 798,80</b>	<b>693 571,50</b>
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>				
62310000	Annonces et insertions	8 066,88	5 967,17	2 099,71
62330000	Foires et expositions	1 617,84	-1 160,00	2 777,84
62340000	Cadeaux à la clientèle	859,40	107,10	752,30
62360000	Catalogues et imprimés	60 910,02	32 614,83	28 295,19
62360030	Catalogues et imprimés CEE	8 108,00	-2 506,84	10 614,84
62360060	Catalogues et imprimés Export	3 466,67	1 733,33	1 733,34
62380030	Prospection, relations publiques CEE	30 565,94	51 000,00	-20 434,06
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>113 594,75</b>	<b>87 755,59</b>	<b>25 839,16</b>
<b>TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>		<b>113 594,75</b>	<b>87 755,59</b>	<b>25 839,16</b>
<b>TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>				
62410000	Transports sur achats	118 012,89	112 464,15	5 548,74
62410020	Transports sur achats Exo.	3 084,50	10,00	3 074,50
62410030	Transports sur achats CEE	7 442,85	23 791,74	-16 348,89
62410060	Transports sur achats Export	16 857,18	6 423,29	10 433,90

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
62411500	Transp. sur achats - retraité/déchet	60 253,11	71 573,25	-11 320,14
62411510	Transp. sur achats - retrait/déchet	18 639,42	34 787,46	-16 128,04
62420000	Transports sur ventes métropole	610 508,62	980 969,32	-370 460,70
62420030	Transports sur ventes métropole CEE	9 796,13	49 136,95	-39 340,82
62420100	Transports sur ventes métropole Sél		-193,32	193,32
62422000	Transports sur ventes USA/Canada	1 718 361,94	577 070,61	1 142 291,33
62422030	Transports sur ventes USA/Canada CE	114 577,59	433 474,47	-318 896,88
62423000	Transports sur ventes provisions	-19 119,76	30 000,00	-49 119,76
62424000	Transports sur ventes Asie/Océanie	363 241,01	64 784,27	298 456,74
62424030	Transports sur ventes Asie/Océanie	97 655,07		97 655,07
62425000	Transports sur ventes Europe	1 678,33	53 827,18	-52 148,85
62425030	Transports sur ventes Europe CEE	492 172,30	240 441,15	251 731,15
62425060	Transports sur ventes Europe Export	16 354,19	157 811,90	-141 257,71
62425300	Transports sur ventes Autre Europe		1 968,51	-1 968,51
62426000	Transports sur ventes Amérique cent	380,82	13 896,00	-13 515,18
62427000	Transports sur ventes Moyen Orient	282 409,95	8 243,88	274 166,07
62427030	Transports sur ventes Moyen Orient	1 073,84	165,00	908,84
62427060	Transports sur ventes Moyen Orient	7 162,20		7 162,20
62428100	Transports sur ventes Hors Europe S		1 124,34	-1 124,34
62430000	Transport entre établissem,chantier	164 522,54	294 171,17	-129 648,63
62430030	Transport entre établissem,chantier	73 937,79	26 413,09	47 524,70
62480000	Transports divers	48,19	8 038,90	-7 990,71
62480020	Transports divers exo.	1 583,11		1 583,11
62480030	Divers (transport biens et personne		132,00	-132,00
62480070	Divers (transport biens et personne		-796,00	796,00
62480300	Transports divers à refacturer	65 721,25	90 142,06	-24 420,81
62480330	Transports divers à refacturer CEE	26 621,17	29 164,55	-2 543,38
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>4 253 976,03</b>	<b>3 308 815,91</b>	<b>945 160,12</b>
<b>TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>		<b>4 253 976,03</b>	<b>3 308 815,91</b>	<b>945 160,12</b>
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>				
62510000	Voyages et déplacements	72 146,26	41 770,94	30 375,32
62511000	Voyages et déplacements - CARBURANT		98,52	-98,52
62512000	Voyages et déplacements formation	51,14		51,14
62520000	Voyages et déplacements formation	7 756,68	2 705,11	5 051,57
62560000	Missions	218,86	3 662,35	-3 443,39
62561000	Frais de déplacement France	351 214,33	232 597,44	118 616,89
62561030	Frais de déplacement CEE	15 392,06	3 973,77	11 418,29
62561060	Frais de déplacement Export	25 183,03	587,74	24 595,29
62570000	Réceptions	9 950,42	10 037,84	-87,42
62570030	Réceptions CEE	1 339,95	842,55	497,40
62570060	Réceptions HORS CEE	7 995,73	99,72	7 896,01
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>491 248,56</b>	<b>296 375,98</b>	<b>194 872,58</b>
<b>TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>		<b>491 248,56</b>	<b>296 375,98</b>	<b>194 872,58</b>
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>				
62610000	Affranchissements	15 371,84	18 340,85	-2 969,11

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
62610020	Alfranchissements exo.	138,31		138,31
62630000	Frais de téléphone	104 223,89	103 172,81	1 051,28
62630010	*Frais de téléphone enc.	1 591,90	1 921,96	-330,06
62630020	Frais de téléphone exo.	85,38	14,82	70,78
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>121 411,32</b>	<b>123 450,14</b>	<b>-2 038,82</b>
<b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>121 411,32</b>	<b>123 450,14</b>	<b>-2 038,82</b>
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>				
62730000	Commissions Préfin, CICE-CIR		234,00	-234,00
62751000	*Frais & Commission Eurofactor	26 773,34	19 000,93	7 772,41
62760000	Frais de dossiers Emprunts	10 000,00	4 000,00	6 000,00
62770000	Frais crédit documentaire banque	46 951,31	16 978,04	29 973,27
62780000	Autres frais et commissions bancair	285 112,07	134 087,34	131 024,73
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>348 836,72</b>	<b>174 300,31</b>	<b>174 536,41</b>
<b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>		<b>348 836,72</b>	<b>174 300,31</b>	<b>174 536,41</b>
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>41 752 604,91</b>	<b>28 867 782,23</b>	<b>12 884 822,68</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
63120000	Taxe d'apprentissage	175 244,03	171 446,06	3 797,97
63130000	Particip. employeurs/formation cont	203 337,52	215 697,17	-12 359,65
63330000	Particip.empl/formation continue(or	71 197,43	166 939,97	-95 742,54
63330020	Particip.empl/formation continue(or	2 976,00	8 914,00	-3 938,00
63330060	Particip.empl/formation continue(or	925,00		925,00
63330070	Particip.empl/formation continue(or	8 093,00	1 000,00	7 093,00
63340000	Particip. employeurs/effort constru	95 313,10	80 660,29	14 652,81
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>557 086,08</b>	<b>642 657,49</b>	<b>-85 571,41</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>557 086,08</b>	<b>642 657,49</b>	<b>-85 571,41</b>
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>				
63511000	CVAE	536 694,00	285 763,00	250 931,00
63511100	CFE	340 583,00	264 267,00	76 316,00
63512000	Taxes foncières	485 797,99	456 202,20	9 595,79
63512020	Taxes foncières		-1 403,71	1 403,71
63514000	Taxes sur les véhicules des société	36 095,50	37 772,00	-1 676,50
63530000	Droit de douanes	322 634,42	258 331,14	64 303,28
63530030	Droit de douanes CEE	145 066,10	281 392,24	-136 326,14
63530060	Droit de douanes Export	282 143,74	131 420,13	150 723,61
63540000	Droits d'enregistrement et de timbr		9 116,68	-9 116,68
63580000	Autres droits et taxes	20,00	11 887,00	-11 847,00
63580020	*Autres droits et taxes exo.		28 785,00	-28 785,00
63581000	Taxes sur les bureaux	1 537,00	7 400,00	-5 863,00
63710000	Contribution sociale de solidarité	307 190,00	182 475,00	124 715,00
63720000	COREM		-26 273,82	26 273,82
63780000	Taxes diverses	199 743,94	71 188,86	128 557,08
63780030	Taxes diverses CE	3 122,43	2 535,04	587,39
63780070	Taxes diverses exclu tva	497,40		497,40

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>2 641 125,52</b>	<b>2 000 835,76</b>	<b>640 289,76</b>
<b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>		<b>2 641 125,52</b>	<b>2 000 835,76</b>	<b>640 289,76</b>
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>3 198 211,60</b>	<b>2 643 493,25</b>	<b>554 718,35</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
64110000	Salaires et appointements	14 279 413,29	14 119 162,19	160 251,10
64111600	Salaires - rachat RTT	2 400,25		2 400,25
64112000	Salaires, appointements - 13ème moi	1 251 333,56	1 248 106,55	3 227,01
64112900	Salaires, appointements - prov 13è		-174,02	174,02
64119000	Prov. chômage partiel		31 096,53	-31 096,53
64120000	Congés payés	2 114 135,47	2 231 914,52	-117 779,05
64129000	Provisions congés payés	29 550,69	84 404,04	-54 853,45
64130000	*13 ème mois	58 478,04	64 977,84	-6 499,80
64131000	Primes d'ancienneté	806 368,03	850 073,69	-43 705,66
64132000	Primes de présence	114 297,43	101 986,66	12 310,77
64133000	*Primes de production	27 981,66	31 476,52	-3 494,86
64135100	Primes de panier soumises	6 183,10	8 697,75	-514,65
64135200	Primes de panier non soumises	77 010,70	65 579,60	11 431,10
64136000	Primes diverses	749 573,77	464 636,51	283 937,26
64136200	Primes diverses non soumises	599 075,31	43 373,72	555 701,59
64136300	Indemnités CSG RUPTURE	14 045,03	22 771,86	-8 726,83
64138000	Gratifications stagiaires (pays)	24 639,64	8 925,14	15 714,50
64138100	Gratifications médailles du travail	12 815,00	35 779,00	-22 964,00
64138200	Gratific. stagiaires non Imp (hors	3 795,47	8 289,30	-2 493,83
64139000	Provisions autres primes et indemnl	292 781,44	-27 487,00	320 268,44
64141000	Indemnités SS et accident du travail	199 976,59	103 602,74	96 373,85
64142000	Indemnités de transport non imposab	323 484,25	312 893,95	10 590,30
64143000	Indemnités de précarité	34,87	4 662,48	-4 627,61
64144200	Indemnités de licenciement non impo	321 116,64	346 032,98	-24 916,34
64144300	Indemnités licenciement soumis CSG		8 287,37	-8 287,37
64145000	*Autres indemnités non imposables	24 258,50	17 368,32	6 890,18
64146100	Indemnités rupture convent. soumise	40 854,70		40 854,70
64146200	Indemnités rupture convent. non sou	332 099,62	674 032,59	-341 932,97
64146300	Indemnités rupture convent. soumis	180 958,16	243 391,83	-62 433,77
64146400	Indemnités rupture conv. soumises no	112 039,30	57 728,00	54 311,30
64147100	Indemnités départ retraite soumises	51 737,28	19 500,38	32 236,90
64148100	Autres indemnités imposables	139 783,05	24 058,51	115 724,54
64148200	Autres indemnités non imposables	595,38	1 500,00	-904,62
64148300	Allocations fin de carrière	38 754,41	5 754,23	33 000,18
64148410	Indemnités reclassement non imposab	52 495,36	64 193,00	-11 697,64
64148600	Indemnités Chômage Partiel	9 047,88	886 868,07	-877 820,19
64170000	Avantages en nature	63 097,47	75 831,35	-12 733,88
64180000	Avantages en nature	-63 097,47	-75 831,35	12 733,88
<b>Total 2052/FY - Salaires et traitements N</b>		<b>22 290 113,77</b>	<b>22 159 464,95</b>	<b>130 648,82</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>22 290 113,77</b>	<b>22 159 464,95</b>	<b>130 648,82</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
64510000	Cotisations à l'URSSAF	6 123 407,64	6 083 341,37	40 066,27
64520000	Cotisations aux mutuelles	202 593,43	208 709,07	-8 115,64
64530000	Cotisations aux caisses de retraite	1 679 107,34	1 633 652,77	45 454,57
64581000	Cotisations régime prévoyance	88 568,35	76 258,08	13 310,27
64581100	*Cotisations régime prévoyance	83 532,34	89 800,88	-6 168,54
64585000	*Cotisations Régime Prévoyance	5 723,15	6 967,88	-1 244,73
64710000	*Comité d'établissement	11 284,34		11 284,34
64711000	Restauration	103 659,02	91 726,84	11 932,18
64712000	Cantine	151 205,96	141 188,74	10 017,22
64713000	Remboursements repas	-35 839,60	-34 199,07	-1 640,53
64720000	Médecine du travail	1 248,00	1 100,40	147,60
64720900	*Autres charges sociales FTC	100,40		100,40
64721000	Comité d'établissement	113 152,41	121 932,85	-8 780,44
64721100	Comité d'établissement	97 105,77	88 138,26	-1 032,49
64740000	Oeuvres sociales diverses	259,50	8,00	251,50
64750000	Médecine du travail, Pharmacie	23 014,82	15 674,29	7 340,53
64760000	Médailles du travail	14 797,00	383,78	14 413,22
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>8 664 019,87</b>	<b>8 534 684,14</b>	<b>129 335,73</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>8 664 019,87</b>	<b>8 534 684,14</b>	<b>129 335,73</b>
<b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>				
64880000	Autres charges de personnel	1 168 270,74	35 291,52	1 132 979,22
64880020	Autres charges de personnel		60,00	-60,00
64891000	Provisions ch. sociales/primes indem	131 752,78	34 401,76	97 351,02
64893000	Provisions charges sociales/congés	10 147,20	36 056,21	-25 909,01
64894000	Provisions charges sociales / 13ème		114,55	-114,55
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>1 310 170,72</b>	<b>105 924,04</b>	<b>1 204 246,68</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>1 310 170,72</b>	<b>105 924,04</b>	<b>1 204 246,68</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>32 264 304,36</b>	<b>30 800 073,13</b>	<b>1 464 231,23</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
68111000	Dotations amortis / Immob. Incorpor	7 717 435,98	8 294 090,42	-576 654,44
68112000	Dotations amortis / immob. corporel	7 393 064,15	6 664 180,79	728 883,36
68120000	Dotations amortis /charges d'expl.	329 455,88	529 758,00	-200 302,32
<b>Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux amortissemen</b>		<b>15 439 955,81</b>	<b>15 488 029,21</b>	<b>-48 073,40</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>15 439 955,81</b>	<b>15 488 029,21</b>	<b>-48 073,40</b>
<b>DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>				
68171000	Dotations prov./dépréc. stocks	129 912,63	1 045 823,09	-1 815 910,46
68173000	Dot. prov. dépréc. stocks et en-cou	463 073,33	3 060 295,59	-2 597 222,26
68174000	Dotations prov./dépréc. clients dou		71 592,25	-71 592,25
<b>Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux provisions N</b>		<b>592 985,96</b>	<b>5 077 710,93</b>	<b>-4 484 724,97</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>592 985,96</b>	<b>5 077 710,93</b>	<b>-4 484 724,97</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PROVISIONS</b>				
68151000	Dotations amortis / risques et char	700 400,89	661 366,00	39 034,89
68152000	Dotations prov.perte change exploit	839 651,26		839 651,26
68153000	Dotations prov / pensions et retrai	251 500,00	114 187,50	137 312,50
<b>Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations aux provision:</b>		<b>1 791 552,15</b>	<b>775 553,50</b>	<b>1 015 998,65</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>1 791 552,15</b>	<b>775 553,50</b>	<b>1 015 998,65</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>17 824 493,92</b>	<b>21 341 293,64</b>	<b>-3 516 799,72</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
65100000	Redevances pour concessions,brevets	32 622,00	18 068,00	14 554,00
65110000	Redevances pour concessions,brevets	10 719,00	14 327,70	-3 608,70
65110030	REDEVANCES CONCESSIONS,BREVETS,ETC.		1 560,59	-1 560,59
65110070	Redevances pour concessions,brevets	1 700,00	2 040,00	-340,00
65116000	DROITS AUTEUR & REPRODUCTION		70,00	-70,00
65600000	Pertes change créances & dettes cci	716 356,51		716 356,51
65800000	Charges diverses de gestion courant	5 011 964,73	2 587,35	5 009 397,38
<b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>		<b>5 773 362,24</b>	<b>38 633,64</b>	<b>5 734 728,60</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>5 773 362,24</b>	<b>38 633,64</b>	<b>5 734 728,60</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>5 773 362,24</b>	<b>38 633,64</b>	<b>5 734 728,60</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>				
68651000	Dotations prov./risques et ch. fina	646 024,68	41 982,70	604 041,98
68661000	Dotations prov./dépréc. étém. finan	962 331,64	243 340,60	718 991,04
<b>Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N</b>		<b>1 608 356,32</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 323 033,02</b>
<b>TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>		<b>1 608 356,32</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 323 033,02</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
66110000	Intérêts des emprunts et dettes	427 278,74	565 936,18	-138 657,44
66150000	Intérêts comptes courants	4 744 301,56	4 895 163,04	-150 861,48
66160000	Intérêts bancaires et sur opér. de	11 092,55	2 544,77	8 547,78
66500000	Escomptes accordés		2 840,54	-2 840,54
66500030	Escomptes accordés CEE	17 633,39	8 386,60	9 246,79
66500060	Escomptes accordés Export	35 137,36	20 140,72	14 996,64
66501000	Escomptes accordés France	16 232,07	8 500,80	7 731,27
66553000	Escomptes accordés France	9 656,84	15 041,64	-5 384,80
66553030	Escomptes accordés CEE	11 870,45	9 087,58	2 782,87
66553060	Escomptes accordés export	3 235,38	22 714,34	-19 478,96
66800000	Autres charges financières		47 300,00	-47 300,00
<b>Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N</b>		<b>5 276 438,34</b>	<b>5 597 656,21</b>	<b>-321 217,87</b>
<b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>5 276 438,34</b>	<b>5 597 656,21</b>	<b>-321 217,87</b>
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>				
66900000	Pertes de change	33 295,47	146 416,83	-113 121,36
<b>Total 2052/GS - Différences négatives de change N</b>		<b>33 295,47</b>	<b>146 416,83</b>	<b>-113 121,36</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>		<b>33 295,47</b>	<b>146 416,83</b>	<b>-113 121,36</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>6 918 090,13</b>	<b>6 029 396,34</b>	<b>888 693,79</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>				
67110000	Pénalités sur marchés (débits payés)	23 794,78	2,69	23 792,09
67110030	Pénalités sur marchés (débits payés)	2 710,00		2 710,00
67120000	Pénalités, amendes fiscales et péna	77,00	342,42	-265,42
67120070	Pénalités, amendes fiscales et péna		1 400,00	-1 400,00
67180000	Autres charges except./ opér. de ge	18 326 105,66	8 154 280,82	10 171 824,84
67200000	Autres charges except./ exerc. anté	102 378,13		102 378,13
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>		<b>18 455 065,57</b>	<b>8 156 025,93</b>	<b>10 299 039,64</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>		<b>18 455 065,57</b>	<b>8 156 025,93</b>	<b>10 299 039,64</b>
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>				
67500000	Valeurs comptables des ét. d'actif	45 957,40	479 258,03	-433 300,63
67510000	Val.compt. éts act.cédés-immo. inc	2 446 541,24		2 446 541,24
67520000	Val.compt. éts act.cédés - immo. c	4 270 241,15	1 666,40	4 268 574,75
<b>Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N</b>		<b>6 762 739,79</b>	<b>480 924,43</b>	<b>6 281 815,36</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>6 762 739,79</b>	<b>480 924,43</b>	<b>6 281 815,36</b>
<b>DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>				
68725000	Dotations amortissements dérogatoire	8 947,51	8 625,13	322,38
68750000	Dotations prov./risques et ch. exce	676 791,20		676 791,20
68760000	Dotations amortis./ exceptionnel et	4 590 261,34	1 372 569,84	3 217 691,50
<b>Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions N</b>		<b>5 276 000,05</b>	<b>1 381 194,97</b>	<b>3 894 805,08</b>
<b>TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>		<b>5 276 000,05</b>	<b>1 381 194,97</b>	<b>3 894 805,08</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>30 493 805,41</b>	<b>10 018 145,33</b>	<b>20 475 660,08</b>
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
69100000	Participation des salariés aux résu	290 549,00		290 549,00
<b>Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N</b>		<b>290 549,00</b>		<b>290 549,00</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>290 549,00</b>		<b>290 549,00</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>290 549,00</b>		<b>290 549,00</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
69810000	Intégration Fiscale - Charges	1 102 789,86		1 102 789,86
69900000	Crédit Impôt recherche	-1 006 397,00	-1 143 916,00	137 519,00
<b>Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N</b>		<b>96 392,86</b>	<b>-1 143 916,00</b>	<b>1 240 308,86</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>96 392,86</b>	<b>-1 143 916,00</b>	<b>1 240 308,86</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>96 392,86</b>	<b>-1 143 916,00</b>	<b>1 240 308,86</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
70711000	Ventes de marchandises France 20 %	388 146,37	234 003,30	154 143,07
<b>Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France</b>		<b>388 146,37</b>	<b>234 003,30</b>	<b>154 143,07</b>
70711060	Ventes de marchandises Export	1 121 168,11	450 248,56	670 919,55
70730030	Ventes de marchandises CEE	120 234,43		120 234,43
70740060	Ventes de marchandises Export	64 674,05	318 547,05	-253 873,00
<b>Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>1 306 076,59</b>	<b>768 795,61</b>	<b>537 280,98</b>
70111000	Ventes de produits finis France 20	27 292 347,91	19 463 131,71	7 829 216,20
70111020	Ventes de produits finis Exo	1 626 940,04	1 555 299,94	71 640,10
70119900	Ventes de produits finis Reclat Fra	139 000,00		139 000,00
70910000	Rabais,rem.,rist./ventes France	23 447,38	-350,52	23 797,90
70910020	Rabais,rem.,rist./ventes France Exo		-31 905,00	31 905,00
<b>Total 2052/FD - Production de biens vendue, France</b>		<b>29 081 735,33</b>	<b>20 986 176,13</b>	<b>8 095 559,20</b>
70310030	Ventes de déchets CEE	5 028 751,84	2 412 285,88	2 616 465,96
70310060	Ventes de déchets Export	96 879,33		96 879,33
70910030	Rabais,rem.,rist./ventes CEE	-30 352,97	-36 011,07	5 658,10
70910060	Rabais,rem.,rist./ventes Export	-426 036,16	-109 076,63	-316 959,33
<b>Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>4 669 042,04</b>	<b>2 267 197,98</b>	<b>2 401 844,06</b>
77860000	Autres produits exceptionnels	12 016,96	12 487,90	-470,94
<b>Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N</b>		<b>12 016,96</b>	<b>12 487,90</b>	<b>-470,94</b>
<b>TOTAL</b>		<b>35 457 017,29</b>	<b>24 268 660,92</b>	<b>11 188 356,37</b>
<b>TOTAL</b>		<b>35 457 017,29</b>	<b>24 268 660,92</b>	<b>11 188 356,37</b>
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
<b>VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>				
70700000	Ventes de marchandises France	90 000,00	1 168,65	88 831,35
70710000	Ventes de marchandises France	38 372,94		38 372,94
<b>Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France</b>		<b>128 372,94</b>	<b>1 168,65</b>	<b>127 204,29</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>		<b>128 372,94</b>	<b>1 168,65</b>	<b>127 204,29</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT</b>				
70710030	Ventes de marchandises CEE	86 210,21	114 249,90	-28 039,69
70710060	Ventes de marchandises Export	618,50		618,50
<b>Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>86 828,71</b>	<b>114 249,90</b>	<b>-27 421,19</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT</b>		<b>86 828,71</b>	<b>114 249,90</b>	<b>-27 421,19</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>				
70109100	Ventes Outillages France	2 200,00	10 810,00	-8 610,00
70110000	Ventes de produits finis France	6 630 852,77	4 608 631,24	2 022 221,53
70110020	Ventes de produits finis France Exo	124 989,02	116 193,45	8 795,57
70310000	Ventes de déchets France	17 292,15	-53 611,15	70 903,30
70310020	Ventes de déchets France Exo	1 409 430,80	2 190 587,70	-781 157,10
70310050	Ventes de déchets (Art. 283)	268 747,28	233 217,75	35 529,53
70310070	Ventes de déchets Exclu TVA	11 022,15	23 908,80	-12 886,65

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
70310090	Ventes de déchets Intraco	0,03		0,03
<b>Total 2052/FD - Production de biens vendue, France</b>		<b>8 464 534,00</b>	<b>7 129 735,79</b>	<b>1 334 798,21</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>		<b>8 464 534,00</b>	<b>7 129 735,79</b>	<b>1 334 798,21</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - EXPORT</b>				
70109130	Ventes Outillages CEE	5 580,00	24 850,00	-19 270,00
70109160	Ventes Outillages Export	26 355,00	2 000,00	24 355,00
70110030	Ventes de produits finis CEE	17 597 236,59	13 168 431,09	4 428 805,50
70110060	Ventes de produits finis Export	35 670 333,78	27 754 459,97	7 915 873,81
70111030	Ventes de produits finis CEE	19 714 028,48	16 711 293,57	3 002 734,91
70111060	Ventes de produits finis Export	86 948 965,21	41 097 438,04	45 851 527,17
<b>Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>159 962 499,06</b>	<b>98 758 472,67</b>	<b>61 204 026,39</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - EXPORT</b>		<b>159 962 499,06</b>	<b>98 758 472,67</b>	<b>61 204 026,39</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>				
70411000	Travaux à façon France 20 %	31 900,61	56 179,10	-24 278,49
70510000	Prestations de services France	35 032,23	250,00	34 782,23
70510020	Prestations de services France Exo	3 420,00	2 250,00	1 170,00
70511000	Prestations de services France 20 %	8 245,20	1 440,00	6 805,20
70613000	Facturation Surcoût Energie - Franc	314 216,94		314 216,94
70613020	Facturation Surcoût Energie - Franc	26 055,95		26 055,95
70801000	Ventes produits annexes France	40 954,83	5 194,98	35 759,85
70801030	Ventes produits annexes CEE		750,00	-750,00
70801050	Ventes produits annexes / Art. 283	106,20		106,20
70801100	Ventes produits annexes France 20 %	944,46	1 520,75	-576,29
70801120	Ventes produits annexes France Exo	501,02	4 706,46	-4 205,44
70850000	Ports & frais accessoires facturés	2 697,38	720,00	1 977,38
<b>Total 2052/FG - Production de services vendue, France</b>		<b>464 074,62</b>	<b>73 011,29</b>	<b>391 063,33</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>		<b>464 074,62</b>	<b>73 011,29</b>	<b>391 063,33</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>				
70610030	Prestations de services CEE	41 647,30	127 237,05	-85 589,75
70610060	Prestations de services Export	24 308,79	27 239,83	-2 931,04
70611030	Prestations de services CEE	70 800,00	95 997,22	-25 197,22
70611060	Prestations de services Export	30 349,88	1 201 656,17	-1 171 306,29
70613030	Facturation Surcoût Energie - CEE	434 603,79		434 603,79
70613060	Facturation Surcoût Energie - Expor	1 458 306,36		1 458 306,36
70801060	Ventes produits annexes Export	500,00		500,00
70801130	Produits des activités annexes	52 604,88	740,00	51 864,88
70850030	Ports & frais accessoires facturés	2 018,37	-11 818,43	13 834,80
70850060	Ports & frais accessoires facturés	485 745,64	262 090,18	223 655,46
<b>Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intracommunautai</b>		<b>2 600 885,01</b>	<b>1 703 144,02</b>	<b>897 740,99</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>		<b>2 600 885,01</b>	<b>1 703 144,02</b>	<b>897 740,99</b>
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>171 707 194,34</b>	<b>107 779 782,32</b>	<b>63 927 412,02</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>				
71330000	Var. stocks pdts en cours	85 504,38	373 893,94	-288 389,56
71331000	Var de stocks des pdts en cours mat	4 579 798,19	-989 520,23	5 569 318,42
71331100	Var de stocks des pdts en cours tra	830 122,68	350 792,06	479 330,62
71331200	Var. stocks pdts en cours - matière	-923 100,00	1 348 540,00	-2 271 640,00
71355000	Var de stocks de pdts finis matière	-811 829,37	-1 371 867,87	560 038,50
71355100	Var de stocks de pdts finis transfo.	-1 642 574,22	-4 047 256,51	2 404 682,39
71355200	Var. stocks pdts finis - matière	-478 402,00	-164 780,00	-313 622,00
<b>Total 2052/FM - Production stockée N</b>		<b>1 639 519,66</b>	<b>-4 500 198,71</b>	<b>6 139 718,37</b>
<b>TOTAL PRODUCTION STOCKEE</b>		<b>1 639 519,66</b>	<b>-4 500 198,71</b>	<b>6 139 718,37</b>
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>				
72000000	Production immobilisée	4 630 834,00	2 856 801,00	1 974 033,00
72200000	*Production immobilisée		3 411 183,00	-3 411 183,00
<b>Total 2052/FN - Production immobilisée N</b>		<b>4 630 834,00</b>	<b>6 067 984,00</b>	<b>-1 437 150,00</b>
<b>TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE</b>		<b>4 630 834,00</b>	<b>6 067 984,00</b>	<b>-1 437 150,00</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>				
74000000	Subventions d'exploitation	919 795,00	57 376,18	862 418,82
<b>Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N</b>		<b>919 795,00</b>	<b>57 376,18</b>	<b>862 418,82</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>919 795,00</b>	<b>57 376,18</b>	<b>862 418,82</b>
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
78150000	Reprises/prov. pour risques et ch.	934 950,26	543 683,51	391 266,75
78173000	Reprises prov. dépréc. stocks et en-	2 906 766,71	4 657 878,38	-1 751 111,67
78174000	Reprises/prov. Créances douteuses		1 600,00	-1 600,00
79100000	Transferts de charges d'exploitatio	5 007 263,78	374 318,11	4 632 945,67
79101100	TCE - Matières premières	968 139,81	1 111 812,18	-125 672,37
79105100	TCE - EC - Produits intermédiaires	145 911,83	217 708,48	-71 796,53
79105500	TCE - PF - Produits finis	602 244,12	1 715 059,46	-1 112 815,34
79106000	TCE - Facturation surcoût énergie	2 974 686,74		2 974 686,74
79106130	TCE - Electricité et gaz	2 707 159,19	115 666,36	2 591 492,83
79106330	TCE - Mat. consommables diverses	1 204 565,62	-2 857,07	1 207 422,69
79106340	TCE - Outillages & acier outillage		650 366,92	-650 366,92
79106345	TCE - Petits outillages et matériel	245 785,00	75 946,88	169 838,32
79106350	TCE - Pièces de rechange	14 214,68	19 507,95	-5 293,27
79106400	TCE - Fournitures administratives	288,00		288,00
79106830	TCE - Emballages CEE	6 514,50	39 459,30	-32 844,80
79111000	TCE - Sous traitance générale	46 401,80	151 474,87	-105 073,07
79113512	TCE - Locations mobilières	129 066,66	81 404,70	47 661,96
79113592	TCE - Locations mobilières INTRACO		-3 864,30	3 864,30
79113597	TCE - Locations mobilières Intraco		3 684,30	-3 684,30
79115200	TCE - Entretien & répar. sur immobi	4 047,72		4 047,72
79115500	TCE - Entretien & répar. outils de	11 324,00		11 324,00
79115610	TCE - Maintenance informatique	4 758,79		4 758,79
79115630	TCE - Maintenance informatique CEE	48 853,93	81 263,77	-32 409,84
79115650	TCE - Maintenance diverse	199 619,33	84 196,75	115 422,58

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
79115660	TCE - Maintenance Informatique Expo	11 466,07	32 935,89	-21 469,82
79116300	TCE - Assurances transport		1 191,25	-1 191,25
79116800	TCE - Assurances diverses	77 958,56	41 752,79	38 205,77
79116830	TCE - Assurances diverses CEE	157 407,00	143 809,00	13 598,00
79116860	TCE - Assurances diverses Export	22 957,00	17 189,00	5 768,00
79118800	TCE - Services extérieurs divers	20 427,19	36 359,84	-15 932,65
79118830	TCE - Services extérieurs divers CE	2 882,88	8 295,14	-5 412,26
79121000	TCE - Personnel extérieur	25 245,77	208,15	25 037,62
79122100	TCE - Autres charges 62,...	15 000,00		15 000,00
79122600	TCE - Honoraires groupe		3 112,17	-3 112,17
79122630	TCE - Honoraires CEE		7 400,00	-7 400,00
79122640	TCE - Honoraires Conseil & Avocat	246 782,27	252 768,39	-5 986,12
79122650	TCE - Honoraires export		97 947,72	-97 947,72
79124100	TCE - Transports sur achats		15 961,30	-15 961,30
79124300	TCE - Transports entre sites ou chan		1 153,80	-1 153,80
79124330	TCE - Transports entre Els CEE	87 104,77	51 240,00	15 864,77
79124360	TCE - Transports entre Els Export		3 501,87	-3 501,87
79124800	TCE - Transports divers	18 038,35	20 921,00	-2 882,65
79124820	TCE - Transports divers Exo,	43 502,77	39 853,48	3 649,29
79124830	TCE - Transports divers CEE	6 770,00	9 930,96	-3 160,96
79124860	TCE - Transports divers Export	4 102,13		4 102,13
79124870	TCE - Transports divers Exclu Iva	236,09		236,09
79125100	TCE - Voyages et Déplacements	149,06	7 841,34	-7 692,28
79126300	TCE - Frais de téléphone	279,89		279,89
79128000	TCE - Services extérieurs divers	16 789,12		16 789,12
79133000	TCE - Formation	2 477,48	3 513,42	-1 035,94
79135110	TCE - Impôts et taxes	92 036,09	185 328,48	-93 292,39
79135111	TCE - CFE	25 001,00		25 001,00
79135120	TCE - Taxes foncières	5 110,00	5 330,00	-220,00
79135999	TCE - Impôts et taxes	30 904,36	10 478,21	20 426,15
79147000	TCE - Charges restaurant entreprise	1 381,00		1 381,00
79148600	TCE - Indemnités Chômage Partiel	9 012,57	692 149,63	-683 137,06
79148800	TCE - Autres charges de personnel	3 089 325,38	2 288 570,43	800 754,95
79176000	TPE - Facturation surcoût énergie	-3 149 009,92		-3 149 009,92
79177180	TCE - Remboursement Assurances	105 740,79	710,63	105 030,16
<b>Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges N</b>		<b>19 129 740,24</b>	<b>13 897 944,02</b>	<b>5 231 796,22</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>		<b>19 129 740,24</b>	<b>13 897 944,02</b>	<b>5 231 796,22</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
75200000	Loyer perçu	2 195,28	2 195,28	
75600000	Gains change créances & dettes ccia	1 798 809,55		1 798 809,55
75800000	Produits divers de gestion courante	19 000,51	118 648,24	-99 647,73
<b>Total 2052/FQ - Autres produits N</b>		<b>1 820 005,34</b>	<b>120 843,52</b>	<b>1 699 161,82</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>1 820 005,34</b>	<b>120 843,52</b>	<b>1 699 161,82</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>28 139 894,24</b>	<b>15 643 949,01</b>	<b>12 495 945,23</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>				
76110000	Revenus des titres de participation	3 180 090,53	3 032 906,40	147 184,13
<b>Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N</b>		<b>3 180 090,53</b>	<b>3 032 906,40</b>	<b>147 184,13</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>		<b>3 180 090,53</b>	<b>3 032 906,40</b>	<b>147 184,13</b>
<b>PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>				
76240000	Revenus des prêts	242,52	9 181,23	-8 938,71
76240030	Revenus des prêts		5 590,49	-5 590,49
76240060	Revenus des prêts	43 701,29		43 701,29
<b>Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé N</b>		<b>43 943,81</b>	<b>14 771,72</b>	<b>29 172,09</b>
<b>TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>		<b>43 943,81</b>	<b>14 771,72</b>	<b>29 172,09</b>
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>				
76500000	Escomptes obtenus	14,76	33,67	-18,91
76800000	Autres produits financiers	608 951,72	363 796,37	245 155,35
<b>Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N</b>		<b>608 966,48</b>	<b>363 830,04</b>	<b>245 136,44</b>
<b>TOTAL AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>		<b>608 966,48</b>	<b>363 830,04</b>	<b>245 136,44</b>
<b>REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>				
78650000	Reprises/prov. risques et charges f	285 323,30	515 175,62	-229 852,32
<b>Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N</b>		<b>285 323,30</b>	<b>515 175,62</b>	<b>-229 852,32</b>
<b>TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>		<b>285 323,30</b>	<b>515 175,62</b>	<b>-229 852,32</b>
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>				
76600000	Gains de change	66 213,04	381 632,24	-315 419,20
<b>Total 2052/GN - Différences positives de change N</b>		<b>66 213,04</b>	<b>381 632,24</b>	<b>-315 419,20</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>		<b>66 213,04</b>	<b>381 632,24</b>	<b>-315 419,20</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>4 184 537,16</b>	<b>4 308 316,02</b>	<b>-123 778,86</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>				
77180000	Autres produits except/opér. de ge	3 874 505,23	286 718,00	3 587 787,23
77180060	Autres produits except/opér. de ge	-5 809,14	15 941,11	-21 750,25
77200000	Produits sur exercices antérieurs	26 726,57		26 726,57
77300000	Boni de Liquidation - Produits	295 280,27		295 280,27
<b>Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N</b>		<b>4 190 702,93</b>	<b>302 659,11</b>	<b>3 888 043,82</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>		<b>4 190 702,93</b>	<b>302 659,11</b>	<b>3 888 043,82</b>
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>				
77520000	Pds cession immo. corporelles	2 835 731,90	26 930,00	2 808 801,90
77520020	Pds cession immo. corporelles	3 787,60	1 900,00	1 887,60
77520030	Pds cession immo. corporelles	102 000,00	212 770,00	-110 770,00
77520070	Immobilisations corporelles		14 994,00	-14 994,00
<b>Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N</b>		<b>2 941 519,50</b>	<b>256 594,00</b>	<b>2 684 925,50</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>2 941 519,50</b>	<b>256 594,00</b>	<b>2 684 925,50</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>				
78725000	Reprise / Amortissements dérogatoire	804 903,49	519 467,74	85 435,75
78750000	Reprises/prov, risques et charges a	324 921,51	281 219,30	43 702,21
78760000	Reprises/Amortissements exceptionne	775 741,00	1 423 324,26	-647 583,26
<b>Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N</b>		<b>1 705 566,00</b>	<b>2 224 011,30</b>	<b>-518 445,30</b>
<b>TOTAL REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>		<b>1 705 566,00</b>	<b>2 224 011,30</b>	<b>-518 445,30</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>8 837 788,43</b>	<b>2 783 264,41</b>	<b>6 054 524,02</b>

## LEBRONZE ALLOYS

Société par Actions Simplifiée au capital de 12 472 176,30 euros

Siège social : Voie de Châlons, RD 977, 51600 SUIPPES

RCS Châlons en Champagne n° 572 196 129

### PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE EN DATE DU 15 MAI 2023

L'an deux mille vingt-trois,  
Le quinze mai à 15h00,

Les associés de la Société LEBRONZE ALLOYS (la "Société") se sont réunis par conférence audiovisuelle en assemblée générale mixte, sur convocation faite par le Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été complétée en entrée de séance.

Monsieur Michel DUMONT préside la réunion.

Sont également présents :

- Monsieur Laurent MASSIP en qualité de représentant du F.C.P.E. Actions LBA et de secrétaire de séance,
- Monsieur Yannick Geslin, commissaire aux comptes représentant la société Fiteco,
- Monsieur Claude Fouache, représentant du personnel.

Les documents suivants sont mis à disposition :

- Les lettres de convocation adressées aux associés, commissaire aux comptes et aux représentants du personnel,
- La feuille de présence à l'Assemblée,
- Le Rapport de gestion du Président sur les comptes sociaux,
- Le Rapport de gestion du Président sur les comptes consolidés
- Le Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes sociaux
- Le Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés
- Le rapport des Commissaires aux Comptes sur les conventions réglementées ,
- Le projet de texte des résolutions,

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

#### Par décisions ordinaires :

- Rapport du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'examen de ces comptes ;
- Approbation des comptes sociaux 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 et suivants du Code de Commerce, et approbation desdites conventions, le cas échéant ;
- Rapport du Président sur les comptes consolidés 2022 ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'examen de ces comptes consolidés ;
- Approbation des comptes consolidés 2022 et quitus au Président ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités ;

Par décisions extraordinaires :

- Autorisation à consentir au Président de la Société en vue de l'achat de tout ou partie de ses actions détenues par le FCPE ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités ;

L'Assemblée, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales, prend les décisions suivantes :

**PAR DÉCISIONS ORDINAIRES :**

**PREMIÈRE RÉOLUTION**

**Approbation des comptes sociaux et quitus au Président**

Il est donné lecture du Rapport du Président et du Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes sociaux.

Connaissance prise :

- du Rapport du Président sur la gestion de la Société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- du Rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice,

Par décisions ordinaires, les associés approuvent les comptes sociaux dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée générale donne quitus au Président de la Société de l'exécution de son mandat pour l'exercice 2022.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

**Affectation du résultat**

Le résultat de l'exercice 2022 s'élevant à :	11 441 560 euros
+ report à nouveau antérieur :	(18 230 310,64) euros
= Résultat affectable :	<hr style="width: 20%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> (6 788 750,64) euros

L'assemblée générale, propose d'affecter :

⇒ En totalité au report à nouveau pour : **(6 788 750,64) euros**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**TROISIÈME RÉOLUTION**

**Approbation des Conventions règlementées**

Il est donné lecture du Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 et suivants du Code du commerce.

Les associés, connaissance prise de ce Rapport, constatent l'absence de conventions réglementées.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**QUATRIÈME RÉSOLUTION**  
**Approbation des comptes consolidés et quitus au Président**

Après lecture du Rapport du Président sur les comptes consolidés 2022 et du Rapport du Commissaire aux Comptes sur lesdits comptes, les associés approuvent les comptes consolidés dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée générale donne quitus au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice 2022.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

\*\*\*

**PAR DÉCISIONS EXTRAORDINAIRES :**

**CINQUIÈME RÉSOLUTION**  
**Autorisation consentie au Président de la Société en vue de l'achat de tout ou partie de ses actions détenues par le FCPE Actions LBA**

Connaissance prise du rapport du Président de la Société et conformément aux dispositions de l'article L.3332-17 alinéa 5 du Code de travail, l'assemblée, par décision extraordinaire :

- (i) autorise la Société à acquérir, en une ou plusieurs fois, tout ou partie de ses actions qui seront détenues par le FCPE ACTIONS LBA, dans la limite toutefois de dix pour cent (10%) du montant de son capital social (étant précisé que cette limite s'applique à un montant du capital de la Société qui sera, le cas échéant, ajusté pour prendre en compte des opérations affectant le capital social postérieurement à la date des présentes), et ce, afin de permettre à la société de gestion d'honorer en temps utile les demandes de rachat en instance émanant des porteurs de parts du FCPE ACTIONS LBA, conformément au Protocole de Liquidité ;
- (ii) décide que l'acquisition des actions détenues par le FCPE ACTIONS LBA au capital de la Société se fera à la dernière valeur communiquée par la Société à la société de gestion du FCPE ACTIONS LBA, et déterminée selon la méthode d'évaluation des actions définie par l'expert indépendant, le cabinet Gestionphi, conformément aux dispositions des articles R. 3332-22 et suivant du Code du travail ;
- (iii) donne tous pouvoirs au Président de la Société aux fins de représenter la Société lors des opérations d'acquisition décrites ci-avant et, aux effets ci-dessus, faire toutes déclarations concernant la Société, signer tous actes et pièces dans le respect des conditions et selon les modalités définies aux termes du Protocole de Liquidité, substituer si besoin est et, plus généralement, faire le nécessaire ;
- (iv) fixe à dix-huit (18) mois, à compter de la date des présentes, la durée de validité de la présente délégation.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**SIXIEME RÉSOLUTION**  
**Pouvoirs**

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet de procéder à toutes formalités légales de publicité.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

\*\*\*

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 16 h 00.

Le présent procès-verbal a été signé conformément à la Loi et aux Statuts.

**LEBRONZE ALLOYS**

*Représentée par M. Michel DUMONT*  
*Président*



**FINANCIÈRE LBA**

*Représentée par M. Michel DUMONT*  
*Associé*



## LEBRONZE ALLOYS

Société par Actions Simplifiée au capital de 12 472 176,30 euros

Siège social : Voie de Châlons, RD 977, 51600 SUIPPES

RCS Châlons en Champagne n° 572 196 129

### PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE EN DATE DU 15 MAI 2023

L'an deux mille vingt-trois,  
Le quinze mai à 15h00,

Les associés de la Société LEBRONZE ALLOYS (la "Société") se sont réunis par conférence audiovisuelle en assemblée générale mixte, sur convocation faite par le Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été complétée en entrée de séance.

Monsieur Michel DUMONT préside la réunion.

Sont également présents :

- Monsieur Laurent MASSIP en qualité de représentant du F.C.P.E. Actions LBA et de secrétaire de séance,
- Monsieur Yannick Geslin, commissaire aux comptes représentant la société Fiteco,
- Monsieur Claude Fouache, représentant du personnel.

Les documents suivants sont mis à disposition :

- Les lettres de convocation adressées aux associés, commissaire aux comptes et aux représentants du personnel,
- La feuille de présence à l'Assemblée,
- Le Rapport de gestion du Président sur les comptes sociaux,
- Le Rapport de gestion du Président sur les comptes consolidés
- Le Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes sociaux
- Le Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés
- Le rapport des Commissaires aux Comptes sur les conventions réglementées ,
- Le projet de texte des résolutions,

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

#### Par décisions ordinaires :

- Rapport du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'examen de ces comptes ;
- Approbation des comptes sociaux 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 et suivants du Code de Commerce, et approbation desdites conventions, le cas échéant ;
- Rapport du Président sur les comptes consolidés 2022 ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'examen de ces comptes consolidés ;
- Approbation des comptes consolidés 2022 et quitus au Président ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités ;

Par décisions extraordinaires :

- Autorisation à consentir au Président de la Société en vue de l'achat de tout ou partie de ses actions détenues par le FCPE ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités ;

L'Assemblée, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales, prend les décisions suivantes :

**PAR DÉCISIONS ORDINAIRES :**

**PREMIÈRE RÉOLUTION**

**Approbation des comptes sociaux et quitus au Président**

Il est donné lecture du Rapport du Président et du Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes sociaux.

Connaissance prise :

- du Rapport du Président sur la gestion de la Société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- du Rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice,

Par décisions ordinaires, les associés approuvent les comptes sociaux dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée générale donne quitus au Président de la Société de l'exécution de son mandat pour l'exercice 2022.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

**Affectation du résultat**

Le résultat de l'exercice 2022 s'élevant à :	11 441 560 euros
+ report à nouveau antérieur :	(18 230 310,64) euros
= Résultat affectable :	<hr style="width: 20%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> (6 788 750,64) euros

L'assemblée générale, propose d'affecter :

⇒ En totalité au report à nouveau pour : **(6 788 750,64) euros**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**TROISIÈME RÉOLUTION**

**Approbation des Conventions règlementées**

Il est donné lecture du Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 et suivants du Code du commerce.

Les associés, connaissance prise de ce Rapport, constatent l'absence de conventions réglementées.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**QUATRIÈME RÉOLUTION**  
**Approbation des comptes consolidés et quitus au Président**

Après lecture du Rapport du Président sur les comptes consolidés 2022 et du Rapport du Commissaire aux Comptes sur lesdits comptes, les associés approuvent les comptes consolidés dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée générale donne quitus au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice 2022.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

\*\*\*

**PAR DÉCISIONS EXTRAORDINAIRES :**

**CINQUIÈME RÉOLUTION**  
**Autorisation consentie au Président de la Société en vue de l'achat de tout ou partie de ses actions détenues par le FCPE Actions LBA**

Connaissance prise du rapport du Président de la Société et conformément aux dispositions de l'article L.3332-17 alinéa 5 du Code de travail, l'assemblée, par décision extraordinaire :

- (i) autorise la Société à acquérir, en une ou plusieurs fois, tout ou partie de ses actions qui seront détenues par le FCPE ACTIONS LBA, dans la limite toutefois de dix pour cent (10%) du montant de son capital social (étant précisé que cette limite s'applique à un montant du capital de la Société qui sera, le cas échéant, ajusté pour prendre en compte des opérations affectant le capital social postérieurement à la date des présentes), et ce, afin de permettre à la société de gestion d'honorer en temps utile les demandes de rachat en instance émanant des porteurs de parts du FCPE ACTIONS LBA, conformément au Protocole de Liquidité ;
- (ii) décide que l'acquisition des actions détenues par le FCPE ACTIONS LBA au capital de la Société se fera à la dernière valeur communiquée par la Société à la société de gestion du FCPE ACTIONS LBA, et déterminée selon la méthode d'évaluation des actions définie par l'expert indépendant, le cabinet Gestionphi, conformément aux dispositions des articles R. 3332-22 et suivant du Code du travail ;
- (iii) donne tous pouvoirs au Président de la Société aux fins de représenter la Société lors des opérations d'acquisition décrites ci-avant et, aux effets ci-dessus, faire toutes déclarations concernant la Société, signer tous actes et pièces dans le respect des conditions et selon les modalités définies aux termes du Protocole de Liquidité, substituer si besoin est et, plus généralement, faire le nécessaire ;
- (iv) fixe à dix-huit (18) mois, à compter de la date des présentes, la durée de validité de la présente délégation.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**SIXIEME RÉSOLUTION**  
**Pouvoirs**

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet de procéder à toutes formalités légales de publicité.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

\*\*\*

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 16 h 00.

Le présent procès-verbal a été signé conformément à la Loi et aux Statuts.

**LEBRONZE ALLOYS**

*Représentée par M. Michel DUMONT*  
*Président*



**FINANCIÈRE LBA**

*Représentée par M. Michel DUMONT*  
*Associé*



## LEBRONZE ALLOYS

Société par Actions Simplifiée au capital de 12 472 176,30 euros

Siège social : Voie de Châlons, RD 977, 51600 SUIPPES

RCS Châlons en Champagne n° 572 196 129

### PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE EN DATE DU 15 MAI 2023

L'an deux mille vingt-trois,  
Le quinze mai à 15h00,

Les associés de la Société LEBRONZE ALLOYS (la "Société") se sont réunis par conférence audiovisuelle en assemblée générale mixte, sur convocation faite par le Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été complétée en entrée de séance.

Monsieur Michel DUMONT préside la réunion.

Sont également présents :

- Monsieur Laurent MASSIP en qualité de représentant du F.C.P.E. Actions LBA et de secrétaire de séance,
- Monsieur Yannick Geslin, commissaire aux comptes représentant la société Fiteco,
- Monsieur Claude Fouache, représentant du personnel.

Les documents suivants sont mis à disposition :

- Les lettres de convocation adressées aux associés, commissaire aux comptes et aux représentants du personnel,
- La feuille de présence à l'Assemblée,
- Le Rapport de gestion du Président sur les comptes sociaux,
- Le Rapport de gestion du Président sur les comptes consolidés
- Le Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes sociaux
- Le Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés
- Le rapport des Commissaires aux Comptes sur les conventions réglementées ,
- Le projet de texte des résolutions,

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

#### Par décisions ordinaires :

- Rapport du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'examen de ces comptes ;
- Approbation des comptes sociaux 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 et suivants du Code de Commerce, et approbation desdites conventions, le cas échéant ;
- Rapport du Président sur les comptes consolidés 2022 ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'examen de ces comptes consolidés ;
- Approbation des comptes consolidés 2022 et quitus au Président ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités ;

Par décisions extraordinaires :

- Autorisation à consentir au Président de la Société en vue de l'achat de tout ou partie de ses actions détenues par le FCPE ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités ;

L'Assemblée, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales, prend les décisions suivantes :

**PAR DÉCISIONS ORDINAIRES :**

**PREMIÈRE RÉOLUTION**

**Approbation des comptes sociaux et quitus au Président**

Il est donné lecture du Rapport du Président et du Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes sociaux.

Connaissance prise :

- du Rapport du Président sur la gestion de la Société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- du Rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice,

Par décisions ordinaires, les associés approuvent les comptes sociaux dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée générale donne quitus au Président de la Société de l'exécution de son mandat pour l'exercice 2022.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

**Affectation du résultat**

Le résultat de l'exercice 2022 s'élevant à :	11 441 560 euros
+ report à nouveau antérieur :	(18 230 310,64) euros
= Résultat affectable :	<hr style="width: 20%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> (6 788 750,64) euros

L'assemblée générale, propose d'affecter :

⇒ En totalité au report à nouveau pour : **(6 788 750,64) euros**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**TROISIÈME RÉOLUTION**

**Approbation des Conventions règlementées**

Il est donné lecture du Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 et suivants du Code du commerce.

Les associés, connaissance prise de ce Rapport, constatent l'absence de conventions réglementées.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**QUATRIÈME RÉOLUTION**  
**Approbation des comptes consolidés et quitus au Président**

Après lecture du Rapport du Président sur les comptes consolidés 2022 et du Rapport du Commissaire aux Comptes sur lesdits comptes, les associés approuvent les comptes consolidés dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée générale donne quitus au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice 2022.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

\*\*\*

**PAR DÉCISIONS EXTRAORDINAIRES :**

**CINQUIÈME RÉOLUTION**  
**Autorisation consentie au Président de la Société en vue de l'achat de tout ou partie de ses actions détenues par le FCPE Actions LBA**

Connaissance prise du rapport du Président de la Société et conformément aux dispositions de l'article L.3332-17 alinéa 5 du Code de travail, l'assemblée, par décision extraordinaire :

- (i) autorise la Société à acquérir, en une ou plusieurs fois, tout ou partie de ses actions qui seront détenues par le FCPE ACTIONS LBA, dans la limite toutefois de dix pour cent (10%) du montant de son capital social (étant précisé que cette limite s'applique à un montant du capital de la Société qui sera, le cas échéant, ajusté pour prendre en compte des opérations affectant le capital social postérieurement à la date des présentes), et ce, afin de permettre à la société de gestion d'honorer en temps utile les demandes de rachat en instance émanant des porteurs de parts du FCPE ACTIONS LBA, conformément au Protocole de Liquidité ;
- (ii) décide que l'acquisition des actions détenues par le FCPE ACTIONS LBA au capital de la Société se fera à la dernière valeur communiquée par la Société à la société de gestion du FCPE ACTIONS LBA, et déterminée selon la méthode d'évaluation des actions définie par l'expert indépendant, le cabinet Gestionphi, conformément aux dispositions des articles R. 3332-22 et suivant du Code du travail ;
- (iii) donne tous pouvoirs au Président de la Société aux fins de représenter la Société lors des opérations d'acquisition décrites ci-avant et, aux effets ci-dessus, faire toutes déclarations concernant la Société, signer tous actes et pièces dans le respect des conditions et selon les modalités définies aux termes du Protocole de Liquidité, substituer si besoin est et, plus généralement, faire le nécessaire ;
- (iv) fixe à dix-huit (18) mois, à compter de la date des présentes, la durée de validité de la présente délégation.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**SIXIEME RÉSOLUTION**  
**Pouvoirs**

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet de procéder à toutes formalités légales de publicité.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

\*\*\*

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 16 h 00.

Le présent procès-verbal a été signé conformément à la Loi et aux Statuts.

**LEBRONZE ALLOYS**

*Représentée par M. Michel DUMONT*  
*Président*



**FINANCIÈRE LBA**

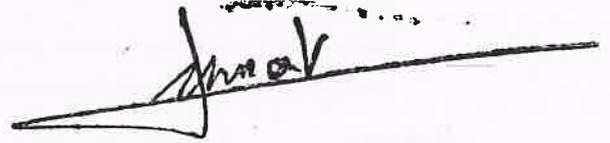
*Représentée par M. Michel DUMONT*  
*Associé*



LEBRONZE ALLOYS  
voie de Châlons  
51600 SUIPPES

*Certifié conforme à l'original  
en qualité de Président  
Ce 27/07/2023*

Déclaration au 31/12/2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Mal', is written over a horizontal line.

**LEBRONZE ALLOYS**

**Voie de Châlons  
Route Départementale 977  
51600 SUIPPES**

*Comptes au 31/12/2022*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

### Annexes

Faits Significatifs LBA	8
Règles et Méthodes Comptables - LBA	10

### Notes sur le bilan

Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	20
Produits à recevoir	21
Variation des capitaux propres	22
Composition du capital social	23

### Notes sur le résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	25
Charges et produits exceptionnels	26
Transfert de charges	27

### Autres informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	29
Filiales et participations	30
Résultat des 5 derniers exercices	31
Engagements de crédit-bail	32
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	33
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	34
Situation fiscale différée et latente	35
Effectif moyen	36
Divers	37

### Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	40
Détail des comptes - Passif	49
Détail des comptes - Charges	55
Détail des comptes - Produits	68

# Comptes annuels

## Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	75 310	75 310		
Frais de développement	41 050 292	26 618 320	14 431 972	17 744 573
Concessions, brevets et droits similaires	15 772 580	12 858 583	2 913 996	2 596 629
Fonds commercial	17 247 867	247 867	17 000 000	17 000 000
Autres immobilisations incorporelles	11 381 181	3 307 227	8 073 954	8 570 440
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 983 775	363 054	1 620 721	1 672 764
Constructions	20 541 697	14 701 225	5 840 472	6 579 499
Installations techniques, matériel, outillage	101 475 307	77 649 666	23 825 641	25 933 806
Autres immobilisations corporelles	9 995 575	6 724 274	3 271 301	3 375 590
Immobilisations en cours	2 251 442		2 251 442	5 342 426
Avances et acomptes	7 098		7 098	131 961
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 055 933	2 976 631	2 079 302	3 008 299
Créances rattachées à des participations	6 096 530	43 701	6 052 829	6 910 272
Autres titres immobilisés	81 003		81 003	81 003
Prêts	22 899 467		22 899 467	26 160 531
Autres immobilisations financières	1 699 037		1 699 037	2 280 682
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>257 614 095</b>	<b>145 565 859</b>	<b>112 048 237</b>	<b>127 388 475</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	30 332 719	7 746 822	22 585 897	28 123 433
En-cours de production de biens				9 741 093
En-cours de production de services	3 393 109		3 393 109	2 506 895
Produits intermédiaires et finis	17 761 676	589 780	17 171 896	6 443 309
Marchandises	197 745		197 745	424 813
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	8 781 890	241 294	8 540 596	7 963 818
Autres créances	6 609 623		6 609 623	7 622 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	207 903		207 903	208 055
(dont actions propres : 195 069)				
Disponibilités	37 183 399		37 183 399	18 877 266
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 142 165		2 142 165	190 490
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>106 610 229</b>	<b>8 577 895</b>	<b>98 032 334</b>	<b>82 101 392</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	658 911		658 911	988 367
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	1 485 676		1 485 676	285 323
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>366 368 912</b>	<b>154 143 754</b>	<b>212 225 158</b>	<b>210 763 558</b>

## Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 12 472 176 )	12 472 176	12 472 176
Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 088 289	16 088 289
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	1 245 735	1 245 735
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-18 230 312	-13 687 701
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>11 441 560</b>	<b>-4 542 611</b>
Subventions d'investissement	1 020 000	400 000
Provisions réglementées	2 149 165	2 745 121
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>26 186 614</b>	<b>14 721 009</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	3 542 656	1 977 408
Provisions pour charges	726 372	610 428
<b>PROVISIONS</b>	<b>4 269 028</b>	<b>2 587 836</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 726 426	23 386 727
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	129 875 406	137 128 487
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 409 956	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 935 762	26 440 257
Dettes fiscales et sociales	6 464 645	4 371 476
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	252 269	1 885 139
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>181 664 465</b>	<b>193 212 086</b>
Ecarts de conversion passif	105 051	242 626
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>212 225 158</b>	<b>210 763 558</b>

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	516 519	1 392 905	1 909 425	1 118 217
Production vendue de biens	37 546 269	164 631 541	202 177 810	129 147 347
Production vendue de services	464 075	2 600 885	3 064 960	1 788 691
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>38 526 863</b>	<b>168 625 331</b>	<b>207 152 195</b>	<b>132 054 256</b>
Production stockée			1 639 520	-4 500 199
Production immobilisée			4 630 834	6 067 984
Subventions d'exploitation			919 795	57 376
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 129 740	13 897 944
Autres produits			1 820 005	120 844
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>235 292 089</b>	<b>147 698 205</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			841 017	1 059 062
Variation de stock (marchandises)			227 067	-328 482
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			93 336 420	64 148 792
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 762 487	-4 262 744
Autres achats et charges externes			41 752 605	28 867 782
Impôts, taxes et versements assimilés			3 198 212	2 643 493
Salaires et traitements			22 290 114	22 159 465
Charges sociales			9 974 191	8 640 608
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 439 956	15 488 029
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			592 986	5 077 711
Dotations aux provisions			1 791 552	775 554
Autres charges			5 773 362	38 634
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>198 979 969</b>	<b>144 307 905</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>36 312 120</b>	<b>3 390 300</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			3 180 091	3 032 906
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			43 944	14 772
Autres intérêts et produits assimilés			608 966	363 830
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			285 323	515 176
Différences positives de change			66 213	381 632
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>4 184 537</b>	<b>4 308 316</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 608 356	285 323
Intérêts et charges assimilées			5 276 438	5 597 656
Différences négatives de change			33 295	146 417
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 918 090</b>	<b>6 029 396</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-2 733 553</b>	<b>-1 721 080</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>33 578 567</b>	<b>1 669 220</b>

## Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 202 720	302 659
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 941 520	306 701
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 705 566	2 224 011
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>8 849 805</b>	<b>2 833 371</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 561 131	8 156 026
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 762 740	651 897
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 276 000	1 381 195
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>30 599 870</b>	<b>10 189 118</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-21 750 065</b>	<b>-7 355 747</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	290 549	
Impôts sur les bénéfices	96 393	-1 143 916
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>248 326 431</b>	<b>154 839 892</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>236 884 871</b>	<b>159 382 503</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>11 441 560</b>	<b>-4 542 611</b>

# Annexes comptables

## **FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Le chiffre d'affaires de l'année 2022 s'établit en très forte hausse à 207,15 M€ contre 132,05 M€ en 2021.

Il a été réalisé en 2022 des investissements pour 12,16 M€.

La valeur nette des stocks est de 43,35 M€ en 2022 contre 47,24 M€ en 2021.

L'année 2022 est marquée par des résultats supérieurs aux prévisions, réalisés dans un contexte instable, démontrant toute l'agilité et la résilience de la Société.

La guerre en Ukraine a conduit la Société à cesser totalement de commercer en Russie. Si cette décision est de faible impact au plan commercial, elle a singulièrement complexifié l'approvisionnement en métaux, qui malgré tout n'a pas connu de rupture et donc d'arrêt de production.

Le choc de la guerre, l'envolée des tarifs de l'énergie, la hausse des prix des consommables, la fluctuation erratique des cours du nickel et la variation des parités entre devises sont autant d'événements et d'éléments auxquelles la Société a su réagir en adaptant sa gestion commerciale.

2022 a connu une reprise de l'activité aéronautique en Europe et aux Etats Unis.

Par contre, le marché de l'électronique a été perturbé par le confinement de certaines mégapoles en Chine, ce qui a freiné les exportations vers cette zone.

Le non-renouvellement du principal contrat de pièces ferroviaires, faute de conditions économiques acceptables, la perte des clients de grosses pièces forgées liée à l'impasse sur le redémarrage d'un outil stratégique de forge ont conduit à arrêter ces productions. En conséquence, les sites de Taverny (95) et de Custines (54) ont été fermés, conduisant à la suppression de 50 emplois en fin d'année.

La construction d'aéronefs retrouve son rythme de 2019, mais peine à faire face à une demande supérieure. La Société attendait ce retour à une forte croissance et est organisée industriellement pour la satisfaire. En particulier, le regroupement de produits et l'allongement de séries ont permis une forte augmentation de la productivité globale et autorisent de plus grandes capacités de production.

Au plan financier, la Société a retrouvé des ratios en ligne avec ses contrats de financement. La génération de cash-flow opérationnel est au niveau des attentes et son amélioration sur la deuxième partie de l'année augure d'une capacité financière renforcée pour 2023.

Soucieuse de durabilité, la Société s'est engagée dans un programme visant à précisément mesurer et réduire, ses consommations, ses émissions polluantes, ses déchets et de façon générale l'impact de son activité sur l'environnement, en conformité avec l'accord de Paris. Pour cela, elle s'appuie notamment sur : une méthode d'amélioration en continu du management de l'énergie proposée par la norme ISO 50001, davantage de recyclage interne et une politique d'achats responsables.

### **Soutien aux filiales :**

La crise Covid ayant eu un impact sur les comptes de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS GERMANY, la Société a procédé en 2022 à une recapitalisation de cette dernière via un abandon de créance (à caractère commercial) de 5 millions d'euros comprenant une clause de retour à meilleure fortune.

### **Résultat net comptable**

Le résultat net comptable est de 11 442 K€ pour (4 543) K€ en 2021.

**Evènements postérieurs à la clôture :**

Les comptes sociaux 2022 de la Société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêtés des comptes, la Direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, celle-ci ayant progressé en résultat et en cash-flow par rapport à l'exercice 2021.

La plupart des secteurs auxquels s'adresse la Société ont une demande de livraisons supérieure à 2022.

Les effets de la pandémie Covid sur l'activité économique sont aujourd'hui marginaux ou très localisés. Les effets de déstockage, d'encombrement et de désorganisation de la chaîne logistique se sont estompés.

## **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG art 121-1 à 5 modifié par règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables retenues pour la situation au 31 décembre 2022 ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices,

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

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

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les acquisitions sont comptabilisées et amorties en application du règlement ANC 2018-01.

Les fonds commerciaux acquis depuis 2015 sont comptabilisés selon les préconisations de l'ANC 2015-06

Les fonds commerciaux figurant à l'actif pour un montant net de 17 M€ suivent les préconisations du règlement de l'ANC 2015-06 du 23 Novembre 2015.

L'article 214-3 précisant le traitement du fonds de commerce en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Le test de dépréciation effectué selon la méthode DCF sur le fond Ipswich acquis fin 2020, n'a pas fait ressortir de perte de valeur.

Le mali technique lié à la fusion des sociétés Bronze Inox et Inoforges a été réaffecté aux bâtiments de Taverny (ex-Bronze Inox).

La production immobilisée est comptabilisée au coût de production, sans incorporation des frais généraux et des frais financiers.

### **Amortissements**

Types d'immobilisations	Durée
Frais de développement	3 à 8
Logiciels	3 à 8
Constructions	5 à 40
Matériels et outillages	2 à 15
Installations générales	5 à 20
Matériels de transport	3 à 5
Matériels de bureau	2 à 10
Mobiliers de bureau	5 à 10

### **Frais de développement**

La société a opté pour la méthode préférentielle de l'activation de ses frais de développement (hors frais de recherche) répondant aux six critères d'activation prévus par le Plan Comptable Général :

1. Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
2. Intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
3. Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
4. Façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables (existence d'un marché pour la production issue de l'immobilisation incorporelle ou pour l'immobilisation incorporelle elle-même ou, si celle-ci doit être utilisée en interne, son utilité) ;
5. Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ;
6. Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son

développement.

La totalité des frais de développement portés à l'actif du bilan au 31 Décembre 2022 s'élèvent à 41 050 K€ et sont amortis à compter de la mise en service des immobilisations produites, sur leur durée réelle d'utilisation, qui varie de 3 à 10 ans en fonction de la nature des projets.

En cas d'échec ou de perspectives commerciales insuffisantes, un amortissement exceptionnel est comptabilisé pour la valeur nette comptable et l'immobilisation incorporelle est sortie du bilan.

### **Immobilisations financières**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque cette valeur est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le rapprochement des activités économiques entre nos filiales chinoises, LBA China (Dongguan) et Inoforges Suzhou ne pouvant se réaliser rapidement, compte tenu de la complexité des démarches administratives locales, la Direction a pris la décision de procéder à une liquidation d'IFC, processus en cours depuis 31/12/20 et de déprécier les titres de 2000 K€ pour les ramener à la valeur liquidative estimée en 2020.

En 2022, un complément de dépréciation des titres SUZHOU de 567 K€ a été enregistré de ce fait les titres SUZHOU sont entièrement dépréciés. Il a été également décidé de déprécier en totalité les titres de la JV SNCF pour 351 K€

### **Stocks et en-cours**

Les stocks de matières premières et de fournitures sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen selon le FIFO. Les stocks d'outillages sont évalués à leurs coûts de revient.

Les stocks de produits finis et en cours sont valorisés pour une partie par la matière première et pour l'autre partie par la valeur ajoutée au PRU complet.

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

### **Créances Clients**

Les créances client sont évaluées et comptabilisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire, remis en cause par des difficultés de recouvrement, est inférieure à leur valeur comptable.

Les créances clients font l'objet d'une convention de factor déconsolidant et sont de ce fait diminuées des cessions au factor. Au 31/12/2022 le montant des créances cédées au factor ayant été déconsolidés s'élève à 19.461.449,62 €

### **Conversion des dettes et créances en devises**

Les dettes et créances libellées en monnaie en dehors de l'Euro sont converties au taux en vigueur au 31 décembre 2022 par rapport à l'Euro.

L'écart de conversion en résultant est inscrit au bilan sous une rubrique spécifique.

Une provision pour risques est comptabilisée si la conversion fait apparaître des pertes latentes.

### **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées pour leur valeur d'acquisition.

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

### **Charges à répartir**

La société a opté pour la comptabilisation en charges à répartir des charges liées aux emprunts.

### **Provisions pour risques et charges**

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe, pour la société, une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultat d'un événement passé et qu'il est probable qu'elle provoquera une sortie de ressources qui peut être estimée de manière fiable. Le montant provisionné correspond à la meilleure estimation possible de l'obligation valorisée à la date d'arrêté des comptes.

### **Charges exceptionnelles**

Les charges exceptionnelles présentées dans la note d'information correspondante (cf tableau page 26) sont liées à la poursuite et finalisation du plan rebond au travers de la fermeture des sites de Custines et Taverny.

Elles ont été comptabilisées initialement dans les comptes d'exploitation puis reclassées par les comptes de transferts de charges en charges exceptionnelles, cela pour respecter la permanence des méthodes de présentation comptable de la société.

# Notes sur le bilan

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	45 508 442		621 526
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	43 909 785		4 588 336
Terrains	2 061 047		
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre	9 950 127		418 621
Constructions sur sol d'autrui	142 846		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	11 031 036		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	107 314 233		4 370 762
Installations générales, agenc., aménag.	4 345 137		481 116
Matériel de transport	1 797 491		109 851
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 813 638		42 026
Emballages récupérables et divers	923 972		
Immobilisations corporelles en cours	5 342 426		1 529 914
Avances et acomptes	131 961		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>145 853 912</b>		<b>6 952 290</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	11 976 571		139 832
Autres titres immobilisés	81 003		
Prêts et autres immobilisations financières	28 441 213		686 050
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>40 498 787</b>		<b>825 882</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>275 770 926</b>		<b>12 988 033</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>	3 516 340	1 488 027	41 125 602	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>	-2 078 733	6 175 226	44 401 628	
Terrains		77 272	1 983 775	
Constructions sur sol propre	50 302	504 945	9 813 500	
Constructions sur sol d'autrui			142 846	
Constructions, installations générales, agenc.	5 636	440 048	10 585 351	
Installations techn., matériel et outillages ind.	2 538 740	7 670 947	101 475 307	
Installations générales, agencements divers	474 685	-135 712	4 487 281	
Matériel de transport		332	1 907 010	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 464	149 773	2 696 426	
Emballages récupérables et divers	388	18 725	904 859	
Immobilisations corporelles en cours	-4 413 534	9 034 431	2 251 442	
Avances et acomptes	-103 288	228 151	7 098	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>-1 437 606</b>	<b>17 988 913</b>	<b>136 254 895</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		963 941	11 152 463	
Autres titres immobilisés			81 003	
Prêts et autres immobilisations financières		4 528 758	24 598 504	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>5 492 699</b>	<b>35 831 970</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>31 144 865</b>	<b>257 614 095</b>	

## Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	27 763 870	5 256 702	6 326 942	26 693 630
Fonds commercial	486 541		238 674	247 867
Autres immobilisations incorporelles	15 256 175	2 414 430	1 504 794	16 165 810
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>43 506 585</b>	<b>7 671 132</b>	<b>8 070 409</b>	<b>43 107 307</b>
Terrains	388 284	5 861	31 091	363 054
Constructions sur sol propre	5 509 230	273 600	197 054	5 585 776
Constructions sur sol d'autrui	118 288	438		118 726
Constructions installations générales, agenc., aménag.	8 916 992	388 902	309 171	8 996 723
Installations techniques, matériel et outillage industriels	81 380 426	5 959 836	9 690 597	77 649 666
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 826 865	279 165	417 251	2 688 778
Matériel de transport	981 854	318 609	332	1 300 130
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 390 149	160 980	166 537	2 384 592
Emballages récupérables, divers	305 779	51 978	6 983	350 774
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>102 817 866</b>	<b>7 439 369</b>	<b>10 819 015</b>	<b>99 438 220</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>146 324 451</b>	<b>15 110 500</b>	<b>18 889 425</b>	<b>142 545 527</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.						17 005	-17 005
<b>INCORPOREL.</b>						<b>17 005</b>	<b>-17 005</b>
Terrains							
Construct.							
- sol propre		7 370					7 370
- sol autrui					438		-438
- installations					25 307		-25 307
Install. Tech.		1 577			560 169		-558 592
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau					1 984		-1 984
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>8 948</b>			<b>587 898</b>		<b>-578 951</b>
Acquis. titre							
<b>TOTAL</b>		<b>8 948</b>			<b>604 903</b>		<b>-595 956</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	988 367		329 456	658 911
Primes de remboursement des obligations				

## Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 744 252	8 948	604 903	2 148 296
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	869			869
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>2 745 121</b>	<b>8 948</b>	<b>604 903</b>	<b>2 149 165</b>
Provisions pour litiges	919 319	1 151 214	786 319	1 284 214
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	285 323	1 485 676	285 323	1 485 676
Provisions pour pensions, obligations similaires	126 759		13 209	113 550
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	483 669	437 357	308 204	612 822
Autres provisions pour risques et charges	772 766			772 766
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 587 836</b>	<b>3 074 247</b>	<b>1 393 054</b>	<b>4 269 028</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 058 000	918 631		2 976 631
Dépréciations autres immobilis. financières		43 701		43 701
Dépréciations stocks et en cours	6 795 741	5 223 366	3 682 505	8 336 601
Dépréciations comptes clients	393 435		152 141	241 294
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>9 247 175</b>	<b>6 185 697</b>	<b>3 834 646</b>	<b>11 598 227</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 580 132</b>	<b>9 268 891</b>	<b>5 832 603</b>	<b>18 016 420</b>
Dotations et reprises d'exploitation		2 384 538	3 841 717	
Dotations et reprises financières		1 608 356	285 323	
Dotations et reprises exceptionnelles		5 276 000	1 705 566	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	6 096 530		6 096 530
Prêts	22 899 467		22 899 467
Autres immobilisations financières	1 699 037	1 699 037	
Clients douteux ou litigieux	269 388	269 388	
Autres créances clients	8 512 502	8 512 502	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29 476	29 476	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 290	3 290	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 088 782	1 088 782	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 406	1 406	
Groupe et associés	2 574 577	2 000 000	574 577
Débiteurs divers	2 912 094	2 912 094	
Charges constatées d'avance	2 142 165	2 142 165	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 228 713</b>	<b>18 658 139</b>	<b>29 570 574</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	38 104
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	437 701	437 701		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	20 288 725	6 876 225	11 850 000	1 562 500
Emprunts et dettes financières divers	129 875 406	1 673 477	128 201 929	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 935 762	21 935 762		
Personnel et comptes rattachés	3 541 881	3 541 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 539 038	2 539 038		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	383 726	383 726		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	100 491	96 394		4 097
Autres dettes	151 778	151 778		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>179 254 509</b>	<b>37 635 982</b>	<b>140 051 929</b>	<b>1 566 597</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 468 750
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
<b>CHARGES A PAYER</b>					
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>					
16884000	Intérêts courus / Emprunts Elbe Cré	-69 975	-34 218	-35 758	104,50 %
16888000	Intérêts courus emprunts C/C FINLBA	-1 873 477	-479 176	-1 194 302	249,24 %
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>-1 743 452</b>	<b>-513 393</b>	<b>-1 230 059</b>	<b>239,59 %</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>					
40810000	Fournisseurs - FNP automatiques div	-2 415 564	-3 281 288	865 724	-26,38 %
40811000	Commissions agents étrangers à payer	-86 010	-35 651	-50 359	141,25 %
40812000	Commissions BID à payer	-830 253	-837 222	6 969	-0,83 %
40813000	*Assurances à payer		-24 923	24 923	-100,00 %
40814000	*Honoraires à payer		-211 740	211 740	-100,00 %
40815000	Fournisseurs - FNP saisies manuelle	-1 532 037		-1 532 037	n.a.
40820000	Fournisseurs Groupe - FNP - LBAG		-354 297	354 297	-100,00 %
40820200	Fournisseurs Groupe - FNP - IPSWICH		-31 795	31 795	-100,00 %
40821000	Fournisseurs Groupe - FactNon parv	-48 802	-796 981	748 179	-93,88 %
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - 6/24 HO	-961 452	-1 373 958	412 506	-30,02 %
40828000	Fournisseurs Groupe - FNP - UPCYCLI	-10 486		-10 486	n.a.
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>-5 984 603</b>	<b>-6 947 855</b>	<b>1 063 251</b>	<b>-15,30 %</b>
<b>AUTRES DETTES</b>					
41980000	Clients - Avois à établir	-136 782	-82 732	-44 050	47,50 %
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>-136 782</b>	<b>-82 732</b>	<b>-44 050</b>	<b>47,50 %</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>					
42820100	Provisions congés payés N	-1 052 663	-1 061 038	8 375	-0,79 %
42820200	Provisions congés payés N-1	-519 262	-474 650	-44 612	9,40 %
42820300	Provisions congés payés N-2	-29 026	-38 659	9 833	-25,30 %
42840000	Dettes provisionnées /part, des sal	-290 549		-290 549	n.a.
42860000	Autres charges à payer (personnel)	-366 188		-366 188	n.a.
42862000	Compte épargne temps	-14 630	-14 630		
42865000	Provisions autres primes à payer	-1 078 130	-17 488	-1 060 642	6064,67 %
43820100	Provisions charges sociales CP N	-463 258	-465 478	2 221	-0,48 %
43820200	Provisions charges sociales CP N-1	-228 475	-208 635	-19 840	9,51 %
43820300	Provisions charges sociales CP N-2	-12 772	-17 098	4 326	-25,30 %
43861000	Organismes sociaux - Formation cont		-11 332	11 332	-100,00 %
43862000	Organismes sociaux - Effort constru	-90 235	-87 601	-2 634	3,01 %
43863000	Organismes sociaux - Organie à paye	-336 447	-211 146	-125 301	59,34 %
43865000	Prov. autres charges sociales à pay	-207 596	-17 734	-189 863	1070,63 %
44861000	Etat - Taxe d'apprentissage à payer		-21 744	21 744	-100,00 %
44862000	Etat - CVAE à payer	-205 544	-62 628	-142 916	228,20 %
44863000	Etat - Taxes foncières à payer		-42 000	42 000	-100,00 %
44865000	Etat - Charges à payer diverses	-84 746	-108 561	21 814	-20,47 %
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>-4 979 522</b>	<b>-2 858 621</b>	<b>-2 120 901</b>	<b>74,19 %</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>					
51860000	Intérêts courus à payer / Obligat	-54 177	-54 177		
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>-54 177</b>	<b>-54 177</b>		
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>-12 798 537</b>	<b>-10 466 778</b>	<b>-2 331 759</b>	<b>22,28 %</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
--------	---------	------------	------------	-------	---

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	Charges constatées d'avance	2 142 165	190 490	1 951 675
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>2 142 165</b>	<b>190 490</b>	<b>1 951 675</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS</b>				
26781000	Intérêts prêts LBA CHINE - 540 KUSD		70 397	-70 397
26784000	Intérêts courus prêt C/C JV SNCF	2 853	1 948	905
26785000	Intérêts courus prêt C/C LBAUK	972 555	955 325	17 230
26786000	Intérêts courus prêt C/C LBIS	380 443	308 152	52 291
<b>TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS</b>		<b>1 335 850</b>	<b>1 335 823</b>	<b>28</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41810000	Clients - Factures à établir	20 231	13 658	6 572
41820000	Client Groupe - FAE - LBAG	22 752	33 933	-11 181
41820100	Client Groupe - FAE - POLAND	6 800	976	5 824
41826000	Client Groupe - FAE - 6-24 HOLDING		5 740	-5 740
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>49 783</b>	<b>54 308</b>	<b>-4 525</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
42870000	Indemnité prévoyance à régulariser	-1 711		-1 711
42871000	Ind. journalières SS à régulariser	-12 654	-23 000	10 347
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser	-1 073	1 201	-2 274
45580400	Intérêts courus - cpte courant LBIS	946		946
45581100	Intérêts courus - cpte courant LBAG	1 567 778	1 036 075	531 703
45581600	Intérêts courus - cpte courant LBA	1 086		1 086
46870000	Produits à recevoir	919 795	24 346	895 449
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>2 474 178</b>	<b>1 038 622</b>	<b>1 435 557</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>3 859 811</b>	<b>2 428 752</b>	<b>1 431 059</b>

## Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		14 721 009	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		14 721 009	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			620 000
Variations des provisions réglementées		595 956	
Autres variations			
Résultat de l'exercice			11 441 560
		<b>SOLDE</b>	<b>11 465 604</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			26 186 613

## Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 291 066			9,65
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

# Notes sur le résultat



## Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Surcoûts Energétiques	5 690 374	
Charges de restructuration de personnel	1 285 968	
Autres coûts exceptionnels	660 776	
Charges de fermeture de sites	4 390 034	
Abandon de créance filiale LEBRONZE ALLOYS GERMANY	5 000 000	
Dépréciations et mises au rebut liés à fermeture des sites	13 563 770	
Dotations Amortissements dérogatoires	8 948	
<b>TOTAL</b>	<b>30 599 870</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Revenus Energétiques	3 279 822	
Autres produits exceptionnels	770 304	
Reprises provisions/ dépréciations fermeture des sites	948 522	
Produits de cessions liés à fermeture de sites	3 246 255	
Amortissements dérogatoires	604 903	
<b>TOTAL</b>	<b>8 849 806</b>	

## Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Matières premières et consommables	3 205 476	
Exploitation	1 449 705	
Personnel	3 099 719	
Exceptionnel	5 000 000	
Energie	2 533 124	
<b>TOTAL</b>	<b>15 288 023</b>	

# Autres informations

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SAS FINANCIERE LBA: 8 rue de Hannovre 75002 PARIS Méthode d'Intégration Globale SIREN 843 905 662	SAS		99,90 %

### Filiales et participations

La conversion de l'ensemble des actifs et des passifs est effectuée au cours de clôture en vigueur à la date du bilan et la conversion des comptes de résultats est effectuée sur la base du cours moyen annuel.

Dénomination Social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue	Val. Brute Titres	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>				
BRONZE INDUSTRIEL DEUTSCHLAND Gmbh Altenaer Strasse, 109 D.58507 LUDENSCHIED - DEUTSCHLAND	511 292 839 779	100%	446 619	0 -5 856
LBI NORTH AMERICA, Inc c/o International Management Solutions, Inc 1700W.Irving Park - Suite 302 60613 CHICAGO, ILLINOIS - USA	848 -4 223	100%	846	0 -5 374
LBIS AG Rue de l'Horloge CH.1164 BUCHILLON - SUISSE	866 089 1 451 148	100%	885 959	0 0
INOFORGES Forging & Machining Suzhou Company, Ltd Room 311 - Building 31 - Park Avenue N°258 ShengPu Road - Suzhou Industrial Park SUZHOU CITY - Jiangsu Province - People's Republic of China	3 024 419 1 248 374	100%	2 567 098	0 -23 550
LEBRONZE ALLOYS ITALIA Viale Abruzzi n.94 20131 MILANO - ITALIA	10 400 52 020	100%	0	0 -23 700
LEBRONZE ALLOYS UK Ltd Hadleigh Road - New Way IPSWICH, IP2 0BD - ENGLAND	11 304 752 725	100%	1	7 075 335 1 357 571
LEBRONZE ALLOYS ASIA Ltd Flat 1302 - 13/F - Tower 2 Lippo Center 89 Queensway Road ADMIRALTY - HONG KONG	16 981 6 647 984	100%	1	19 118 122 2 812 188
LEBRONZE ALLOYS POLAND SpZoo Przemyslowa 2 PL.64-130 RYDZYNA - POLAND	328 588 2 460 842	99,96%	745 875	4 391 098 629 043
CLAC INC. 11500 W. Olympic Bld, Suite 400 LOS ANGELES 90064 (CALIFORNIE) - USA	848 -4 460	70%	1	0 0
SNCF INFRA LBA DEVELOPPEMENT SAS 8 Rue de Hanovre 75002 PARIS - France	350 000 236 300	60%	351 533	0 -8 975
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>				
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>				

## Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	12 472 176	12 472 176	12 472 176	12 472 176	12 457 450
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	207 152 195	132 054 256	111 287 016	135 745 414	144 525 859
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	30 704 746	9 378 936	-7 740 817	17 189 562	15 877 104
Impôts sur les bénéfices	96 393	-1 143 916	-1 615 882	-1 457 076	-1 910 577
Participation des salariés	290 549				
Dot. Amortissements et provisions	18 876 244	15 065 463	18 494 503	13 798 255	11 981 017
Résultat net	11 441 560	-4 542 611	-24 619 437	4 848 382	5 806 664
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	558			679	
Masse salariale	22 290 114	22 159 465	25 478 919	25 288 386	25 285 807
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	9 974 191	8 640 608	10 261 631	10 127 586	10 333 502

## Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>	<b>583 943</b>	<b>16 677 741</b>	<b>16 725 289</b>		<b>33 986 973</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs		8 480 779	11 487 091		19 967 870
Exercice en cours		584 602	883 084		1 467 686
<b>TOTAL</b>		<b>9 065 381</b>	<b>12 370 175</b>		<b>21 435 556</b>
<b>VALEUR NETTE</b>	<b>583 943</b>	<b>7 612 360</b>	<b>4 355 114</b>		<b>12 551 417</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs	811 430	20 168 590	9 961 710		30 941 730
Exercice en cours		326 575	275 259		601 834
<b>TOTAL</b>	<b>811 430</b>	<b>20 495 165</b>	<b>10 236 969</b>		<b>31 543 564</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus		321 859	50 075		371 934
A plus d'un an et moins de 5 ans		969 266			969 266
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>		<b>1 291 125</b>	<b>50 075</b>		<b>1 341 200</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>			<b>6 449</b>		<b>6 449</b>
Montant pris en charge ds exerc.		326 575	275 259		601 834

## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 441 560	1 102 790	10 338 770
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	290 549		290 549
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>11 732 109</b>	<b>1 102 790</b>	<b>10 629 319</b>

## Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			11 441 560
Impôt sur les bénéfices			96 393
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>11 537 953</b>
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	8 948	604 903	-595 955
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>8 948</b>	<b>604 903</b>	<b>-595 955</b>
<b>AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES</b>			
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>10 941 998</b>

## Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	1 515 921
Participation des salariés	290 889
Autres	3 307 701
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>5 114 511</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-5 114 511</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	2 083 585
Moins-values à long terme	
	<b>2 083 585</b>
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	<b>-2 083 585</b>



### Engagements financiers

Effets escomptés non échus au 31/12/2022 : Néant

Les créances « Exports » et « France » font l'objet d'un contrat d'affacturage.

### Vente de devises à terme

0

### Engagement en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés

Aucune provision n'a été constituée dans les comptes de l'exercice 2022.

Pour couvrir les dépenses à venir, la société a souscrit un contrat auprès d'une compagnie d'assurances. Au 31/12/2022, le montant total des sommes versées, compte tenu des versements et des prestations servis sur l'exercice, est de 360 k€.

Ces engagements ont été déterminés en tenant compte des indemnités prévues par la convention collective, d'un taux d'actualisation, du taux de rotation du personnel (démission/effectif permanent), des possibilités de survie issue des tables de mortalité INSEE.

Hypothèses retenues :

- Taux de turn-over par tranche d'âge et catégories professionnelles et par établissement.
- Taux d'actualisation : 3,75%
- Taux d'évolution des salaires par catégories professionnelles et par établissement
  - o Non cadres : +2,10%
  - o Cadres : +1,80%
- Taux des charges patronales par catégories professionnelles et par établissement.
- Barèmes des indemnités de départ volontaire à la retraite :

-	- Cadres / Non cadres
- Ancienneté	- Nombre de mois
- Après 2 ans	- 0,5
- Après 5 ans	- 1
- Après 10 ans	- 2
- Après 20 ans	- 3
- Après 30 ans	- 4
- Après 35 ans	- 5
- Après 40 ans	- 6

- Table de mortalité :  
La table de mortalité « H-2013-2015 » de l'INSEE a été utilisée.
- Méthode utilisée :  
Pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite, la méthode des unités de crédits projetées, conforme à la norme IAS19 a été appliquée.

Les indemnités dues au 31/12/2022 seraient de 3 301 793 €.

### Honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires (HT) des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes sont comptabilisés au 31 décembre 2022 pour €.

### Dépenses Environnementales

La société a comptabilisé au 31 décembre 2002 une provision pour risques et charges d'un montant de 643 350 € au titre des opérations de prévention et de restauration de la qualité des eaux souterraines sur le site de Suippes – Avenue du Général Leclerc, conformément aux recommandations des Autorités publiques françaises.

Les dépenses réalisées au titre des années 2002 à 2013 se sont élevées à 448 108 €. Le solde de cette provision a été réactualisé et ressort à 175 465€ au 31 décembre 2013 pour permettre de faire face aux obligations non encore éteintes.

La société n'a pas connaissance par ailleurs d'autres obligations de même nature à ce jour.

Dans le cadre de la création d'un nouvel établissement industriel en 2004 sur la commune de Suippes – ZI Voie de Châlons, la société a bénéficié d'un prêt de l'Agence de l'Eau compte tenu des efforts entrepris pour prévenir et empêcher des dommages potentiels à l'environnement pour un montant de 1 083 406€.

Ce prêt est affecté d'une part à hauteur de 495 616€ au 31 décembre 2005 au titre du développement d'un nouveau process industriel, le solde au 31/12/2012 à rembourser est de 139 392€ et d'autre part à hauteur de 587 790€ à la construction d'une station d'épuration des eaux usées, ce prêt au 31/12/2019 est totalement remboursé.

Pour le site de Trie Château, l'acquisition des actions de la société prévoyait la réalisation d'un audit environnemental ainsi que l'engagement reçus par les cédants à concurrence de leurs anciens comptes courants d'actionnaires de couvrir ce risque de non-conformité environnemental.

Les éléments en notre possession à la date de clôture tendent à considérer que le montant des travaux n'excèdera pas de manière significative la position des anciens comptes courants actionnaires d'un montant de 773 k€.

#### Rémunérations des organes d'administration, de direction et de surveillance

Aucun jetons de présence n'a été versé en 2022.

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### Engagement hors bilan

- Le montant des Cautions bancaires au 31/12/2022 est de 11,3 M€.
- Nantissement de créances de premier rang consenti par Financière LBA à l'égard de LBA au titre de tout prêt intragroupe pour sureté et garantie du remboursement des prêts bancaires et obligataires. Echéance 2025
- Nantissement de premier rang du compte titres financiers LBA ouverts dans les comptes de Financière LBA, pour sureté et garantie du remboursement des prêts bancaires et obligataire. Echéance 2025.
- La Société a procédé en 2022 à une recapitalisation de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS Germany via un abandon de créance (à caractère commercial) de 5 millions d'euros comprenant une clause de retour à meilleure fortune.

# Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
45111000	Compte courant LBA GERMANY	20 990 905,67	24 748 650,02	-3 757 744,35
45581100	Intérêts courus - cpte courant LBAG	1 567 778,26	1 036 075,04	531 703,22
<b>Total 2050/BF - Prêts, brut</b>		<b>22 558 683,93</b>	<b>25 784 725,06</b>	<b>-3 226 041,13</b>
<b>TOTAL</b>		<b>22 558 683,93</b>	<b>25 784 725,06</b>	<b>-3 226 041,13</b>
<b>TOTAL</b>		<b>22 558 683,93</b>	<b>25 784 725,06</b>	<b>-3 226 041,13</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
20110000	Frais d'établissement	75 310,00	75 310,00	
20130000	Frais d'augmentation de capital		28 213,16	-28 213,16
<b>Total 2050/AB - Frais d'établissement, brut</b>		<b>75 310,00</b>	<b>103 523,16</b>	<b>-28 213,16</b>
28010000	Amortissements des frais d'établis	-75 310,00	-103 523,16	28 213,16
<b>Total 2050/AC - Frais d'établissement, amortissements et provisions</b>		<b>-75 310,00</b>	<b>-103 523,16</b>	<b>28 213,16</b>
<b>TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
<b>FRAIS DE DEVELOPPEMENT</b>				
20300000	Frais de recherche et développement	41 050 291,95	45 404 919,28	-4 354 627,33
<b>Total 2050/CX - Frais de développement, brut</b>		<b>41 050 291,95</b>	<b>45 404 919,28</b>	<b>-4 354 627,33</b>
28030000	Amortissements frais de recherche &	-26 618 319,75	-27 660 348,40	1 042 028,65
<b>Total 2050/CQ - Frais de développement, amortissements et provisions</b>		<b>-26 618 319,75</b>	<b>-27 660 348,40</b>	<b>1 042 028,65</b>
<b>TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT</b>		<b>14 431 972,20</b>	<b>17 744 572,88</b>	<b>-3 312 600,68</b>
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
20502000	Concessions, Brevets, Licences	136 581,10	1 813 913,83	-1 677 332,73
20504000	Logiciels, licences informatiques	15 835 988,63	13 234 300,86	2 401 687,67
<b>Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut</b>		<b>15 772 579,73</b>	<b>15 048 214,79</b>	<b>724 364,94</b>
28050000	Amortissements concessions,brevets,	-6 894 597,48	-12 378 554,85	5 383 957,37
28050400	*Amortissements concessions,brevets		-1 878,29	1 878,29
28054000	Amortissements logiciels, licences	-5 863 985,81	-71 354,40	-5 792 631,41
<b>Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et provisions</b>		<b>-12 858 583,29</b>	<b>-12 451 585,54</b>	<b>-406 997,75</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		<b>2 913 996,44</b>	<b>2 596 629,25</b>	<b>317 367,19</b>
<b>FONDS COMMERCIAL</b>				
20700000	Fonds commercial	17 000 000,00	17 000 000,00	
20730000	Fonds commercial	247 867,35	486 540,88	-238 673,53
<b>Total 2050/AH - Fonds commercial, brut</b>		<b>17 247 867,35</b>	<b>17 486 540,88</b>	<b>-238 673,53</b>
28073000	Amortissements de fonds commercial	-247 867,35	-486 540,88	238 673,53
<b>Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions</b>		<b>-247 867,35</b>	<b>-486 540,88</b>	<b>238 673,53</b>
<b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b>		<b>17 000 000,00</b>	<b>17 000 000,00</b>	
<b>AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>				
20800000	Autres immobilisations incorporelle	7 386 547,70	5 574 898,53	1 791 649,17
23200000	Immobilisations incorporelles en co	4 014 833,58	5 800 130,71	-1 785 497,13

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut</b>		<b>11 381 181,28</b>	<b>11 375 029,24</b>	<b>6 152,04</b>
28080000	Amortissements autres immo incorpor	-3 307 226,80	-2 804 589,07	-502 637,73
<b>Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et provisions</b>		<b>-3 307 226,80</b>	<b>-2 804 589,07</b>	<b>-502 637,73</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>		<b>8 073 954,48</b>	<b>8 570 440,17</b>	<b>-496 485,69</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>42 419 923,12</b>	<b>45 911 642,30</b>	<b>-3 491 719,18</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TERRAINS</b>				
21110000	Terrains nus	270 659,21	318 671,61	-48 012,40
21151000	Terrains (Ens. Immob. Industriels)	1 257 298,94	1 257 298,94	
21210000	Agencements et aménagements de terr	455 818,62	487 078,70	-31 260,08
<b>Total 2050/AN - Terrains, brut</b>		<b>1 983 774,77</b>	<b>2 061 047,25</b>	<b>-77 272,48</b>
28121000	Amortissements agenc. & amén. terrain	-363 054,02	-388 283,58	25 229,56
<b>Total 2050/AO - Terrains, amortissements et provisions</b>		<b>-363 054,02</b>	<b>-388 283,58</b>	<b>25 229,56</b>
<b>TOTAL TERRAINS</b>		<b>1 620 720,75</b>	<b>1 672 763,67</b>	<b>-52 042,92</b>
<b>CONSTRUCTIONS</b>				
21311000	Constructions (Ens. Immob. industri	9 739 839,62	9 876 566,11	-136 626,49
21315000	Ensembles immobiliers admin. et com	73 560,65	73 560,65	
21351000	Installations (Ens. Immob. Indus.)	10 222 075,86	10 867 760,23	-445 684,37
21355000	Installations (Ens. Immob. Admin. Comm	383 275,52	383 275,52	
21410000	Construction / sol d'autrui - Trie-Ch	120 863,40	120 863,40	
21450000	Agencement / sol d'autrui - Trie-Ch	22 182,31	22 182,31	
<b>Total 2050/AP - Constructions, brut</b>		<b>20 541 697,36</b>	<b>21 124 008,22</b>	<b>-582 310,86</b>
28131100	Amortissements bâtiments (ens. immob	-5 512 215,47	-5 435 669,17	-76 546,30
28131500	Amortissements bâtiments (ens. admin	-73 560,65	-73 560,65	
28135100	Amortissements installations (ens. im	-8 696 451,01	-8 642 346,39	-54 104,62
28135500	Amortissements installations (ens. a	-300 271,88	-274 645,31	-25 626,57
28141000	Amortissements bâtiments/sols d'autr	-98 543,83	-98 105,79	-438,04
28145000	Amortissements agencés/sols d'autr	-22 182,31	-22 182,31	
<b>Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions</b>		<b>-14 701 225,15</b>	<b>-14 544 509,62</b>	<b>-156 715,53</b>
<b>TOTAL CONSTRUCTIONS</b>		<b>5 840 472,21</b>	<b>6 579 498,60</b>	<b>-739 026,39</b>
<b>INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>				
21510000	Installations tech. mat. et outill. ind.	12 270 240,36	13 468 679,37	-1 198 438,01
21540000	Matériels et outillages Industriels	79 177 259,27	64 992 148,56	14 185 110,71
21540100	Matériels et outillages Industriels		20 402 393,60	-20 402 393,60
21540500	Matériels Industriels antipollution	390 845,13	250 844,76	140 000,37
21570000	Agencements et amén. du mat. et out.	9 636 962,21	8 200 166,21	1 436 796,00
<b>Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut</b>		<b>101 475 306,97</b>	<b>107 314 232,50</b>	<b>-5 838 925,53</b>
28151000	Amortissements matériel et outillag	-11 036 028,80	-27 582 828,16	16 546 599,36
28154000	Amortissements instal. techn. mat. & o	-80 330 568,96	-47 302 378,58	-13 028 192,38
28154010	Amortissements instal. techn. mat. & o		-1 179 584,77	1 179 584,77
28154050	Amortissements instal. techn. mat. et o	-2 805,89	-1 931,06	-874,83
28154500	Amortissements instal. techn. mat. & o	-247 638,06	-248 054,71	-416,65
28157000	Amortissements agenc. mat. & outill.	-6 032 824,70	-5 067 851,13	-964 973,57

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissement:</b>		<b>-77 649 666,21</b>	<b>-81 380 426,41</b>	<b>3 730 760,20</b>
<b>TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>		<b>23 825 640,76</b>	<b>25 933 806,09</b>	<b>-2 108 165,33</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
21810000	Installations gates, agenc. et diva	4 487 280,63	4 345 136,82	142 143,81
21820000	Matériel de transport	1 907 009,66	1 797 490,86	109 518,80
21833000	Matériels informatiques	1 882 128,03	1 893 668,90	-11 540,87
21838000	Autres matériels de bureau	268 290,50	328 185,02	-59 894,52
21840000	Mobilier de bureau	546 007,90	591 783,81	-45 775,71
21870000	Mati de fusion sur actifs corporels	885 675,51	885 675,51	
21880000	Autres matériels	19 183,10	38 296,17	-19 113,07
<b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>		<b>9 995 575,33</b>	<b>9 880 236,89</b>	<b>115 338,44</b>
28181000	Amortissements instal.gates.agenc.a	-2 688 777,97	-2 826 864,65	138 086,68
28182000	Amortissements matériel de transpor	-1 300 130,38	-981 853,63	-318 276,75
28183300	Amortissements matériels informatiq	-1 645 615,96	-1 837 733,55	192 117,59
28183800	Amortissements autres matériels bur	-256 420,56	-264 137,36	-2 283,20
28184000	Amortissements autres mobiliers bur	-482 555,55	-298 278,32	-184 277,23
28187000	Amort. du mati de fusion sur actifs	-344 429,37	-295 225,17	-49 204,20
28188000	Amortissements autres matériels	-8 344,55	-10 553,98	4 209,43
<b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions</b>		<b>-6 724 274,34</b>	<b>-6 504 646,66</b>	<b>-219 627,68</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>3 271 300,99</b>	<b>3 375 590,23</b>	<b>-104 289,24</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				
23100000	Immobilisations corporelles en cour	1 787 761,37	4 406 292,70	-2 638 531,33
23100030	Immobilisations corporelles en cour	483 681,00	936 133,10	-452 452,10
<b>Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut</b>		<b>2 251 442,37</b>	<b>5 342 425,80</b>	<b>-3 090 983,43</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS</b>		<b>2 251 442,37</b>	<b>5 342 425,80</b>	<b>-3 090 983,43</b>
<b>ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>				
23800000	Avances et acomptes / cdes d'immo.	1 442,40	112 605,15	-111 162,75
23800001	Avances et acomptes / cdes Immo.corp		7 641,00	-7 641,00
23800031	Avances et acomptes / cdes Immo.corp	5 656,00	11 715,00	-6 059,00
<b>Total 2050/AX - Avances et acomptes, brut</b>		<b>7 098,40</b>	<b>131 961,15</b>	<b>-124 862,75</b>
<b>TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>		<b>7 098,40</b>	<b>131 961,15</b>	<b>-124 862,75</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>36 816 675,48</b>	<b>43 036 045,54</b>	<b>-6 219 370,06</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>				
26101000	Titres de participation	1 742 960,11	1 742 960,11	
26110100	Titres de participation -LBA POLOGN	745 874,95	745 874,95	
26110200	Titres de participation-LBA CHINE	2 567 097,76	2 567 097,76	
26110400	Titres de participation - CLAL. Ital		10 366,53	-10 366,53
<b>Total 2050/CU - Autres participations, brut</b>		<b>5 055 932,82</b>	<b>5 066 299,35</b>	<b>-10 366,53</b>
29810000	Prov./dépréciat. titres de particip	-2 976 630,63	-2 058 000,00	-918 630,63
<b>Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions</b>		<b>-2 976 630,63</b>	<b>-2 058 000,00</b>	<b>-918 630,63</b>
<b>TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS</b>		<b>2 079 302,19</b>	<b>3 008 299,35</b>	<b>-928 997,16</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CREANCES SUR PARTICIPATIONS</b>				
26703000	Prêt C/C LBINA	260 849,50	273 306,48	7 543,02
26704000	Prêt C/C JV SNCF	40 864,15	40 864,15	
26705000	Prêt C/C LBAUK	2 045 066,10	2 665 336,21	-619 370,11
26706000	Prêt C/C LBIS	2 393 000,00	2 333 000,00	60 000,00
26720200	Client long terme - LBA CHINE		261 942,58	-261 942,58
26781000	Intérêts prêts LBA CHINE - 540 KUSD		70 397,47	-70 397,47
26784000	Intérêts courus prêt C/C JV SNCF	2 852,94	1 948,44	904,50
26785000	Intérêts courus prêt C/C LBAUK	972 554,65	955 324,81	17 229,84
26786000	Intérêts courus prêt C/C LBIS	360 442,68	308 152,00	52 290,68
<b>Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut</b>		<b>6 096 530,02</b>	<b>6 910 272,14</b>	<b>-813 742,12</b>
29670000	Prov /dépréciat. créances participa	-43 701,01		-43 701,01
<b>Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortissements et provisions</b>		<b>-43 701,01</b>		<b>-43 701,01</b>
<b>TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS</b>		<b>6 052 829,01</b>	<b>6 910 272,14</b>	<b>-857 443,13</b>
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>				
27112000	Titres crédit coopératif	152,50	152,50	
27113000	CMGM - Capital 2%	6 800,00	6 800,00	
27113500	CMGM - Capital prêt CT Coop 150 KE	4 050,00	4 050,00	
27113600	GIAC - Fonds de garantie mutualisé	70 000,00	70 000,00	
<b>Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut</b>		<b>81 002,50</b>	<b>81 002,50</b>	
<b>TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>		<b>81 002,50</b>	<b>81 002,50</b>	
<b>PRETS</b>				
27480000	Prêts Gîtes 1%	6 415,66	6 415,66	
27480600	Avance preneur Bureaux		-3 078,51	3 078,51
27480700	Avance preneur Nvle Fonderie	152 812,62	190 713,84	-38 101,22
27480800	Prêts 1% logement CILOVA	181 754,82	181 754,82	
<b>Total 2050/BF - Prêts, brut</b>		<b>340 783,10</b>	<b>375 805,81</b>	<b>-35 022,71</b>
<b>TOTAL PRETS</b>		<b>340 783,10</b>	<b>375 805,81</b>	<b>-35 022,71</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
27511000	Dépôts et cautionnements versés	1 693 153,85	2 274 628,86	-581 475,01
27511070	Dépôts et cautionnements versés		170,00	-170,00
27513000	CMGM - Fonds de garantie	3 850,00	3 850,00	
27515000	Dépôts divers	214,01	214,01	
27558000	Cautionnements divers	1 819,59	1 819,59	
<b>Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut</b>		<b>1 699 037,45</b>	<b>2 280 682,46</b>	<b>-581 645,01</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>1 699 037,45</b>	<b>2 280 682,46</b>	<b>-581 645,01</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>10 252 954,25</b>	<b>12 656 062,26</b>	<b>-2 403 108,01</b>
<b>STOCKS</b>				
<b>MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>				
31100000	Stocks de matières premières	14 321 886,94	16 990 328,17	-2 668 441,23
31200000	Stocks de PAR	214 633,00	120 522,00	94 111,00
31500000	Stocks en transit		56 540,46	-56 540,46
32110000	Stocks de matières consommables	1 378 911,01	1 297 169,24	81 741,77

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
32231000	Stocks de fournitures consommables	55 282,54	133 229,24	-77 946,70
32231500	Stocks de fournitures conso. Sélest		775 741,00	-775 741,00
32232000	Stocks de produits réfractaires	81 383,00	36 788,00	44 595,00
32233000	Stocks de graphite	92 896,00	25 839,00	66 957,00
32235000	Stocks d'huiles hydrauliques et gra	96 060,00	56 124,00	39 936,00
32238000	Stocks d'huiles de lubrification-gr	39 062,00	21 258,00	17 804,00
32237000	Stocks de fournitures de sécurité	15 207,00	15 040,00	167,00
32238000	Stocks de maintenance divers	3 392 919,87	3 282 483,99	110 435,88
32240000	Stocks de fournitures administrativ	11 904,00	16 704,00	-4 800,00
32260000	Stocks d'azote & hydrogène	18 948,78	18 661,84	2 286,94
32510000	Stocks de pièces de rechange	764 981,00	837 295,00	-72 314,00
32511000	Stocks de fournitures - matrice fond	174 669,00	162 489,00	12 180,00
32520000	Stocks d'aciers d'outillage	143 383,88	140 750,78	2 633,10
32530000	Stocks d'outillages clients	944 880,00	1 197 550,00	-252 670,00
32540000	Stocks d'outillages machines	7 598 143,43	7 890 581,71	-282 448,28
32550000	Stocks de petit outillage	1 429,00	2 432,00	-1 003,00
32551000	Stocks de fournitures - métrologie	884 674,11	931 301,11	-46 627,00
32600000	Stocks d'emballages	101 464,00	98 267,00	3 197,00
<b>Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut</b>		<b>30 332 718,56</b>	<b>34 095 205,54</b>	<b>-3 762 486,98</b>
39100000	Prov./dépréc. stocks matières premi	-258 337,14	-142 135,72	-116 201,42
39200000	Prov./dépréciat. autres approvisio	-6 960 633,81	-5 307 187,89	-1 653 446,12
39200500	Prov./dépréciat. Pièces de rechange	-527 851,00	-522 449,09	-5 401,91
<b>Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements et provisions</b>		<b>-7 746 821,95</b>	<b>-5 971 772,50</b>	<b>-1 775 049,45</b>
<b>TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>		<b>22 585 896,61</b>	<b>28 123 433,04</b>	<b>-5 537 536,43</b>
<b>EN COURS DE PRODUCTION SERVICES</b>				
34000000	Façons sur stocks	3 393 108,94	2 506 895,29	886 213,65
<b>Total 2050/BP - En cours de production de services, brut</b>		<b>3 393 108,94</b>	<b>2 506 895,29</b>	<b>886 213,65</b>
<b>TOTAL EN COURS DE PRODUCTION SERVICES</b>		<b>3 393 108,94</b>	<b>2 506 895,29</b>	<b>886 213,65</b>
<b>PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>				
35100000	Stocks produits intermédiaires Mati	13 427 204,51	9 741 092,91	3 686 111,60
35500000	Stocks produits finis Matière	4 334 471,36	7 267 276,95	-2 932 805,59
<b>Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut</b>		<b>17 761 675,87</b>	<b>17 008 369,86</b>	<b>753 306,01</b>
39550000	Prov./dépréc. stocks produits finis	-589 779,52	-823 968,18	234 188,66
<b>Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provisions</b>		<b>-589 779,52</b>	<b>-823 968,18</b>	<b>234 188,66</b>
<b>TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>		<b>17 171 896,35</b>	<b>16 184 401,68</b>	<b>987 494,67</b>
<b>MARCHANDISES</b>				
37000000	Stocks de marchandises	197 745,28	408 279,59	-210 534,31
37500000	Stocks négoce en transit		16 533,00	-16 533,00
<b>Total 2050/BT - Marchandises, brut</b>		<b>197 745,28</b>	<b>424 812,59</b>	<b>-227 067,31</b>
<b>TOTAL MARCHANDISES</b>		<b>197 745,28</b>	<b>424 812,59</b>	<b>-227 067,31</b>
<b>TOTAL STOCKS</b>		<b>43 348 647,18</b>	<b>47 239 542,60</b>	<b>-3 890 895,42</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41100000	Clients	42 518 100,36	28 851 650,13	13 666 450,23
41110000	Clients - Ventes biens ou prest. ds		11 364,43	-11 364,43
41111000	Clients - Ecart de conversion	-839 651,25	186 603,90	-1 026 255,16
41113000	Clients Breteuil - Eurofactor EUROS	-368 533,27	-2 016 988,15	1 647 454,88
41113100	Clients Breteuil - Eurofactor GBP	-6 497,60	-28 634,68	22 137,08
41113200	Clients Breteuil - Eurofactor USD	-120 095,99	-576 524,66	456 428,67
41115000	Clients Suippes - Eurofactor EUROS	-4 622 944,92	-2 520 836,09	-2 102 108,83
41115200	Clients Suippes - Eurofactor USD	-4 563 295,13	-599 567,54	-3 963 727,59
41115500	Clients Suippes - Eurofactor GBP	-761 574,83	122 691,19	-884 266,02
41116000	Clients Bornel - Eurofactor EUROS	-3 825 239,43	-2 009 630,76	-1 815 608,67
41117000	Clients Custrines - Eurofactor EUROS	-567 945,95	-187 764,74	-380 181,21
41120000	Clients Groupe	1 082 846,33	815 216,35	467 629,98
41133000	Clients Breteuil - Eurofactor DEC E	-2 243 705,00	-1 838 303,00	-405 402,00
41133100	Clients Breteuil - Eurofactor DEC G	-177 016,23	-140 643,60	-36 372,63
41133200	Clients Breteuil - Eurofactor DEC U	-160 848,49	-908 484,02	747 635,53
41135000	Clients Suippes - Eurofactor DEC EU	-9 385 982,00	-4 917 448,00	-4 468 534,00
41135200	Clients Suippes - Eurofactor DEC US	-2 750 940,37	-1 544 193,01	-1 206 747,36
41135500	Clients Suippes - Eurofactor DEC GB	-275 131,07	-204 419,96	-70 711,11
41136000	Clients Bornel - Eurofactor DEC EUR	-3 258 537,00	-3 259 720,00	1 183,00
41137000	Clients Custrines - Eurofactor DEC E	-1 209 289,00	-1 153 412,00	-55 877,00
41600000	Clients douteux ou litigieux	269 388,08	421 528,89	-152 140,81
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>		<b>8 732 107,23</b>	<b>8 302 484,68</b>	<b>429 622,55</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>8 732 107,23</b>	<b>8 302 484,68</b>	<b>429 622,55</b>
<b>CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>				
41810000	Clients - Factures à établir	20 231,14	13 659,30	6 571,84
41820000	Client Groupe - FAE - LBAG	22 751,56	33 932,56	-11 181,00
41820100	Client Groupe - FAE - POLAND	6 800,00	976,00	5 824,00
41826000	Client Groupe - FAE - 6-24 HOLDING		5 740,18	-5 740,18
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>		<b>49 782,70</b>	<b>54 308,04</b>	<b>-4 525,34</b>
<b>TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>		<b>49 782,70</b>	<b>54 308,04</b>	<b>-4 525,34</b>
<b>DEPRECIATIONS CLIENTS</b>				
49100000	Provisions/dépréciation comptes cli	-241 293,85	-393 434,66	152 140,81
<b>Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions</b>		<b>-241 293,85</b>	<b>-393 434,66</b>	<b>152 140,81</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS</b>		<b>-241 293,85</b>	<b>-393 434,66</b>	<b>152 140,81</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>8 540 596,08</b>	<b>7 963 358,06</b>	<b>577 238,02</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>				
40960000	Fourn.emballages/Matériel à rendre	28 320,30	28 860,30	-540,00
40971000	Fournisseurs - Avoirs à recevoir	157 782,11	308 548,93	-150 766,82
40973000	Fournisseurs Groupe - Avoirs à rece		1 942 788,00	-1 942 788,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>186 102,41</b>	<b>2 280 197,23</b>	<b>-2 094 094,82</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>		<b>186 102,41</b>	<b>2 280 197,23</b>	<b>-2 094 094,82</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PERSONNEL</b>				
42213200	*Comité d'établissement Breteuil	1 948,33		1 948,33
42500000	*Personnel - Avances et acomptes		500,00	-500,00
42512000	Personnel - Avances et acomptes	1 700,02		1 700,02
42514000	Personnel - NDF avances permanentes	20 500,00	21 500,00	-1 000,00
42515000	Personnel - NDF à payer		11,45	-11,45
42550000	Personnel - NDF à payer	5 327,47		5 327,47
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser		1 200,80	-1 200,80
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>29 475,82</b>	<b>23 212,25</b>	<b>6 263,57</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>		<b>29 475,82</b>	<b>23 212,25</b>	<b>6 263,57</b>
<b>SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>				
43150000	URSSAF Sélestat		6 883,60	-6 883,60
43332000	*Caisse de retraite Breteuil		53 191,28	-53 191,28
43350000	Caisses de retraite Sélestat	3 289,58	3 289,58	
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>3 289,58</b>	<b>63 364,46</b>	<b>-60 074,88</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>		<b>3 289,58</b>	<b>63 364,46</b>	<b>-60 074,88</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
44300000	Etat - Indemnités Chômage Partiel	1 405,60	48 317,16	-46 911,56
44400000	Etat - Impôts sur les bénéfices		315 482,00	-315 482,00
44401000	Etat - Crédit Impôt recherche		2 444 315,00	-2 444 315,00
44562000	TVA déductible sur immobilisations	35 141,55		35 141,55
44566000	TVA déductible sur débits	795,45	800,00	-4,55
44566060	TVA s'autres biens et services		1 299,00	-1 299,00
44566100	TVA déductible sur encaissements	511 254,33	316 770,71	194 483,62
44567000	Crédit de TVA à reporter	313 580,00	499 340,00	-185 760,00
44575000	TVA à récupérer /créances irrécouvr		9 941,61	-9 941,61
44583000	TVA à régulariser actif - FTC	960,00	960,00	
44586000	Taxes / C.A. / factures non parvenu	227 050,29	162 106,20	64 944,09
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>1 090 187,22</b>	<b>3 799 331,68</b>	<b>-2 709 144,46</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>1 090 187,22</b>	<b>3 799 331,68</b>	<b>-2 709 144,46</b>
<b>GROUPE ET ASSOCIES</b>				
45140000	Compte courant LBA CHINE		144 790,15	-144 790,15
45150000	Compte courant FINANCIERE LBA	572 534,00		572 534,00
45580400	Intérêts courus - cpte courant LBIS	946,41		946,41
45581600	Intérêts courus - cpte courant LBA	1 096,12		1 096,12
45770000	Dividendes à recevoir - LBA ASIA	2 000 000,00		2 000 000,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>2 574 576,53</b>	<b>144 790,15</b>	<b>2 429 786,38</b>
<b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>		<b>2 574 576,53</b>	<b>144 790,15</b>	<b>2 429 786,38</b>
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				
46200000	Créances sur cessions d'immobilisat		67 834,16	-67 834,16
46726100	EX CC CLAL GROUP - CLAL	331,06	331,06	
46726300	EX CC SAS DAN WEBER - CLAL	19 778,70	19 778,70	
46781000	Eurofactor Suippes - FDG EUROS	716 526,68	384 175,61	332 351,07
46781200	Eurofactor Suippes - FDG USD	341 522,53	110 099,35	231 423,18

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
46781500	Eurofactor Suippes - FDG GBP	53 090,44	10 695,45	42 394,99
46783000	Eurofactor Breteuil - FDG EUROS	145 474,17	199 815,54	-54 341,37
46783100	Eurofactor Breteuil - FDG GBP	16 045,91	8 357,11	7 688,80
46783200	Eurofactor Breteuil - FDG USD	39 749,18	73 431,28	-33 682,10
46785000	Eurofactor Bormel - FDG EUROS	377 946,07	298 338,20	81 607,87
46787000	Eurofactor Custines - FDG EUROS	95 731,88	67 058,88	28 673,00
46870000	Produits à recevoir	919 795,00	24 346,00	895 449,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>2 725 991,60</b>	<b>1 262 261,32</b>	<b>1 463 730,28</b>
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>2 725 991,60</b>	<b>1 262 261,32</b>	<b>1 463 730,28</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>6 609 623,16</b>	<b>7 573 157,09</b>	<b>-963 533,93</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
50210000	FCPE Actionariat Salarisés	195 068,58	195 068,58	
50310000	Titres Banque Populaire 2002		152,50	-152,50
50810000	S.I.C.A.V. BNP	12 834,36	12 834,36	
<b>Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut</b>		<b>207 902,94</b>	<b>208 055,44</b>	<b>-152,50</b>
<b>TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>207 902,94</b>	<b>208 055,44</b>	<b>-152,50</b>
<b>DISPONIBILITES</b>				
51211000	BNP	2 313 022,74	1 382 564,74	950 458,00
51213000	Crédit Lyonnais	218 591,49	1 288 064,85	-1 069 473,16
51214000	Crédit agricole	544 218,95	271 928,88	272 292,08
51215000	Calaise d'Epargne Champagne	11 590,85	20 438,35	-8 845,40
51218000	Société Générale	10 141 302,55	3 104 944,49	7 036 358,06
51220000	HSBC	5 275,72	5 275,72	
51221000	Banque Paribas	2 435 585,25	1 272 169,68	1 163 415,57
51227000	BNP - FTC	830 304,28	277 382,39	552 921,89
51228000	Crédit agricole IDF	58 072,32	77 485,14	-19 422,82
51233000	Société Générale - FTC	733 113,67	653 990,18	79 123,49
51236200	Société générale Bormel	3 427 317,34	2 213 917,02	1 213 400,32
51236400	LCL Crédit Lyonnais Bormel	428 180,58	35 788,89	390 371,67
51236800	BNP Bormel	473 264,75	576 080,74	-102 815,99
51237100	BNP Inoforges	778 447,16	1 007 087,01	-230 639,85
51237200	Société Générale Inoforges	2 452 927,48	1 750 822,42	702 105,06
51243100	Société Générale USD Inoforges	180 265,09	493 385,78	-313 120,69
51243500	Société Générale GBP Inoforges	199 881,52	230 768,53	-30 908,01
51245300	BNP USD Bormel		9 723,39	-9 723,39
51245800	Société Générale USD Bormel	447 365,94	306 896,01	140 469,93
51248200	Société Générale USD	5 729 574,60	2 100 490,40	3 629 084,20
51248500	Société Générale GBP	605 263,89	244 015,58	361 248,31
51780100	Eurofactor - Suippes EUROS	2 060 581,74	797 252,74	1 263 329,00
51780200	Eurofactor - Suippes USD	801 090,94	283 138,57	537 952,37
51780500	Eurofactor - Suippes GBP	38 529,36		38 529,36
51783100	Eurofactor - Breteuil EUROS	781 338,56	284 348,00	486 992,56
51783110	Eurofactor - Breteuil GBP	18 185,25	316,39	17 868,88
51783120	Eurofactor - Breteuil USD	95 029,03	65 021,92	30 007,11

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
51786200	Eurofactor - Bornef EUROS	1 085 991,31	35 903,28	1 050 088,03
51787100	Eurofactor - Custines EUROS	288 645,16	115 321,91	173 323,25
53110000	Caisse en euros	252,09	257,67	-5,58
53120000	Caisse Sélestat en euros	68,10	68,10	
53130000	Caisse PARIS en euros	300,00	300,00	
53211000	Caisse Euros	316,79	316,79	
53311000	Caisse EUR - Bornef	2 197,20	448,00	1 749,20
53312000	Caisse devises - Bornef	1 327,55	1 327,55	
<b>Total 2050/CF - Disponibilités, brut</b>		<b>37 183 399,33</b>	<b>18 877 265,89</b>	<b>18 306 133,44</b>
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>		<b>37 183 399,33</b>	<b>18 877 265,89</b>	<b>18 306 133,44</b>
<b>TOTAL TRÉSORERIE ET DIVERS</b>		<b>37 391 302,27</b>	<b>19 085 321,33</b>	<b>18 305 980,94</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	Charges constatées d'avance	2 142 165,27	180 489,84	1 951 675,43
<b>Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut</b>		<b>2 142 165,27</b>	<b>190 489,84</b>	<b>1 951 675,43</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>2 142 165,27</b>	<b>190 489,84</b>	<b>1 951 675,43</b>
<b>PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER</b>				
48160000	Frais émiss. emprts à répartir sur	658 911,38	988 367,06	-329 455,68
<b>Total 2050/CW - Frais d'émission d'emprunt à étaler</b>		<b>658 911,38</b>	<b>988 367,06</b>	<b>-329 455,68</b>
<b>TOTAL PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER</b>		<b>658 911,38</b>	<b>988 367,06</b>	<b>-329 455,68</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>				
47810000	Ecart actif - Diminutions des créan	1 485 675,94	286 153,89	1 219 522,05
47520000	Ecart Actif - Augmentation des dett		19 169,41	-19 169,41
<b>Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut</b>		<b>1 485 675,94</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 200 352,64</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>		<b>1 485 675,94</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 200 352,64</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>4 286 752,59</b>	<b>1 464 180,20</b>	<b>2 822 572,39</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>CAPITAL</b>				
10130000	Capital souscrit - appelé, versé	12 472 176,30	12 472 176,30	
<b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>		<b>12 472 176,30</b>	<b>12 472 176,30</b>	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>12 472 176,30</b>	<b>12 472 176,30</b>	
<b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>				
10410000	Primes d'émission	214 418,92	214 418,92	
10420000	Primes de fusion	15 815 011,26	15 815 011,26	
10450000	Bon de souscription d'actions	58 858,96	58 858,96	
<b>Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N</b>		<b>16 088 289,14</b>	<b>16 088 289,14</b>	
<b>TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>		<b>16 088 289,14</b>	<b>16 088 289,14</b>	
<b>RESERVE LEGALE</b>				
10611000	Réserve légale proprement dite	1 245 735,39	1 245 735,39	
<b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>		<b>1 245 735,39</b>	<b>1 245 735,39</b>	
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>1 245 735,39</b>	<b>1 245 735,39</b>	
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
11900000	Report à nouveau (solde débiteur)	-18 230 312,34	-13 687 701,33	-4 542 611,01
<b>Total 2051/DH - Report à nouveau N</b>		<b>-18 230 312,34</b>	<b>-13 687 701,33</b>	<b>-4 542 611,01</b>
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>		<b>-18 230 312,34</b>	<b>-13 687 701,33</b>	<b>-4 542 611,01</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	11 441 560,27	-4 542 611,01	15 984 171,28
<b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>		<b>11 441 560,27</b>	<b>-4 542 611,01</b>	<b>15 984 171,28</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>11 441 560,27</b>	<b>-4 542 611,01</b>	<b>15 984 171,28</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>				
13180100	Subvention BPI France Relance	1 020 000,00	400 000,00	620 000,00
<b>Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N</b>		<b>1 020 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>620 000,00</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 020 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>620 000,00</b>
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
14500000	Amortissements dérogatoires	2 006 763,13	2 802 719,11	-595 955,98
14610000	Amort. dérogatoires Frais acquisiti	141 532,86	141 532,86	
14710100	Plus-values réinvesties - terrains	868,96	868,96	
<b>Total 2051/DK - Provisions réglementées N</b>		<b>2 149 164,95</b>	<b>2 745 120,93</b>	<b>-595 955,98</b>
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>2 149 164,95</b>	<b>2 745 120,93</b>	<b>-595 955,98</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>26 186 613,71</b>	<b>14 721 009,42</b>	<b>11 465 604,29</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
15110000	Provisions pour litiges	1 284 213,89	919 318,61	364 895,28
15150000	Provisions pour pertes de change	1 485 675,94	285 323,30	1 200 352,64
15181000	Autres provisions pour risques	772 768,24	772 768,24	
<b>Total 2051/DP - Provisions pour risques N</b>		<b>3 542 656,07</b>	<b>1 977 408,15</b>	<b>1 565 247,92</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES</b>		<b>3 542 656,07</b>	<b>1 977 408,15</b>	<b>1 565 247,92</b>
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
15300000	Provisions pour pensions et retrait	113 550,32	126 759,17	-13 208,85
15810100	Provisions pour Remise en état	175 465,00	175 465,00	
15820000	Provisions pour médailles du travail	437 357,00	308 203,50	129 153,50
<b>Total 2051/DQ - Provisions pour charges N</b>		<b>726 372,32</b>	<b>610 427,67</b>	<b>115 944,65</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES</b>		<b>726 372,32</b>	<b>610 427,67</b>	<b>115 944,65</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>4 269 028,39</b>	<b>2 587 835,82</b>	<b>1 681 192,57</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>				
<b>EMPRUNTS</b>				
16400280	Emprunt BPI 3.000 KE	150 000,00	600 000,00	-450 000,00
16400300	Emprunt BPI 2.000 KE CROISSANCE AUT	400 000,00	700 000,00	-300 000,00
16400320	Emprunt PALATINE 750 KE		37 500,00	-37 500,00
16400330	Emprunt BPI 2.000 KE Pret Croissance	1 100 000,00	1 400 000,00	-300 000,00
16400340	Emprunt BPI 2017 3 000 KE	1 650 000,00	2 100 000,00	-450 000,00
16400350	Emprunt BPI 2018 - 5.000 KE	2 750 000,00	3 750 000,00	-1 000 000,00
16400360	Emprunt BPI 2019 - 5.000 KE	2 250 000,00	3 000 000,00	-750 000,00
16400370	Emprunt BPI 2020 - 5.000 KE	2 750 000,00	3 750 000,00	-1 000 000,00
16400380	Emprunt BPI 2020 - 2 000 KE	1 200 000,00	1 500 000,00	-300 000,00
16400390	Emprunt BPI 2020 - 1.000 KE	800 000,00	950 000,00	-150 000,00
16400400	Emprunt BPI PGE 2021 - 3 900 KE	3 168 750,00	3 900 000,00	-731 250,00
16400580	Emprunt BPI 2021 - 1.000 KE (Lg ter	1 000 000,00	1 000 000,00	
16400690	Emprunt BPI 2022 - 3.000 KE	3 000 000,00		3 000 000,00
16884000	Intérêts courus / Emprunts Elbs Cré	69 975,25	34 217,75	35 757,50
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>20 288 725,25</b>	<b>22 721 717,75</b>	<b>-2 432 992,50</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS</b>		<b>20 288 725,25</b>	<b>22 721 717,75</b>	<b>-2 432 992,50</b>
<b>BANQUES</b>				
51237600	Crédit Agricole Chalons Inoforges	118,25	118,25	
51290000	Banques - Ecart de conversion	383 360,04	129 974,23	253 385,81
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>383 478,29</b>	<b>130 092,48</b>	<b>253 385,81</b>
<b>TOTAL BANQUES</b>		<b>383 478,29</b>	<b>130 092,48</b>	<b>253 385,81</b>
<b>AUTRES ORGANISMES FINANCIERS</b>				
51780500	Eurofactor - Sulppes GBP		1 518,45	-1 518,45
51783200	*Eurofactor - Breteuil Export Euros	45,60	45,60	
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>45,60</b>	<b>1 564,05</b>	<b>-1 518,45</b>
<b>TOTAL AUTRES ORGANISMES FINANCIERS</b>		<b>45,60</b>	<b>1 564,05</b>	<b>-1 518,45</b>
<b>INTERETS COURUS</b>				
51860000	Intérêts courus à payer / Obligat.	54 177,00	54 177,00	
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>54 177,00</b>	<b>54 177,00</b>	
<b>TOTAL INTERETS COURUS</b>		<b>54 177,00</b>	<b>54 177,00</b>	
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>		<b>20 726 426,14</b>	<b>22 907 551,28</b>	<b>-2 181 125,14</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>				
<b>AUTRES EMPRUNTS</b>				
16810000	Emprunts C/C FINLBA	128 201 929,36	137 128 487,36	-8 926 558,00
16880000	Intérêts courus emprunts C/C FINLBA	1 673 477,09	479 175,53	1 194 301,56
<b>Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N</b>		<b>129 875 406,45</b>	<b>137 607 662,89</b>	<b>-7 732 256,44</b>
<b>TOTAL AUTRES EMPRUNTS</b>		<b>129 875 406,45</b>	<b>137 607 662,89</b>	<b>-7 732 256,44</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>		<b>129 875 406,45</b>	<b>137 607 662,89</b>	<b>-7 732 256,44</b>
<b>DETTES</b>				
<b>ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>				
41910000	Clients - Avances et acomptes	20 754,45	64 359,51	-43 605,06
41920000	Clients - Avances et acomptes hors	332 857,24	357 713,05	-24 855,81
41920030	Clients - Avances et acomptes CEE	152 206,22	93 663,00	58 543,22
41920060	Clients - Avances et acomptes expor	1 904 138,39	934 482,75	969 655,64
<b>Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N</b>		<b>2 409 956,30</b>	<b>1 450 218,31</b>	<b>959 737,99</b>
<b>TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>		<b>2 409 956,30</b>	<b>1 450 218,31</b>	<b>959 737,99</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>2 409 956,30</b>	<b>1 450 218,31</b>	<b>959 737,99</b>
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
40110000	Fournisseurs - Achats biens/prest.	15 301 772,96	18 181 699,34	-2 879 926,38
40111000	Fournisseurs - Ecart de conversion		-213,99	213,99
40120000	Fournisseurs Groupe	800 877,11	1 241 924,70	-441 047,59
40160000	Fournisseurs - Ecart de conversion	-3 401,51	68 018,77	-71 420,28
40180001	Fournisseurs	-48 849,36	-48 849,36	
40170001	Fournisseurs - Retenues de garantie	759,38	759,38	
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>16 051 158,58</b>	<b>19 443 338,84</b>	<b>-3 392 180,26</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>16 051 158,58</b>	<b>19 443 338,84</b>	<b>-3 392 180,26</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
40810000	Fournisseurs - FNP automatiques div	2 415 564,11	3 281 288,19	-865 724,08
40811000	Commissions agents étrangers à payer	86 009,77	35 651,02	50 358,75
40812000	Commissions BID à payer	830 252,56	837 221,62	-8 969,06
40813000	*Assurances à payer		24 923,00	-24 923,00
40814000	*Honoraires à payer		211 740,00	-211 740,00
40815000	Fournisseurs - FNP salaires manuelle	1 532 036,89		1 532 036,89
40820000	Fournisseurs Groupe - FNP - LBAG		354 297,13	-354 297,13
40820200	Fournisseurs Groupe - FNP - IPSWICH		31 794,50	-31 794,50
40821000	Fournisseurs Groupe - Fact.non parv	48 801,83	796 981,31	-748 179,38
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - 6/24 HO	961 452,00	1 373 958,00	-412 506,00
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - UPCYCLI	10 485,98		10 485,98
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>5 884 603,34</b>	<b>6 947 854,77</b>	<b>-1 063 251,43</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>5 884 603,34</b>	<b>6 947 854,77</b>	<b>-1 063 251,43</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>21 935 761,92</b>	<b>26 391 193,61</b>	<b>-4 455 431,69</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
4210000	Rémunérations	130 759,47		130 759,47
42111200	Rémunération Suippes CNC	3 911,60	48 810,94	-44 699,34
42113200	*Rémunérations Breteuil C-NC		34 956,66	-34 956,66
42116000	*Rémunérations Borneil		4 922,36	-4 922,36
42117000	*Rémunération FTC C/NC		64 575,95	-64 575,95
42200000	Comité d'établissement	26 377,32		26 377,32
42211300	Comité d'établissement Suippes		409,58	-409,58
42213200	*Comité d'établissement Breteuil		2 834,05	-2 834,05
42213300	*Comité d'établissement Taverny		300,20	-300,20
42216000	*Comité d'établissement Borneil		5 112,59	-5 112,59
42217000	*Comité d'établissement FTC		2 056,93	-2 056,93
42510000	Personnel - NDF à payer	1 000,00	1 000,00	
42512000	Personnel - Avances et acomptes		186,72	-186,72
42540000	Personnel - Retenues cantine	9 784,25	5 552,67	4 231,58
42550000	Personnel - NDF à payer		3 463,49	-3 463,49
42700000	Personnel - Oppositions	4 161,99	2 697,83	1 464,16
42820100	Provisions congés payés N	1 052 663,36	1 061 037,87	-8 374,51
42820200	Provisions congés payés N-1	519 262,04	474 649,88	44 612,16
42820300	Provisions congés payés N-2	29 026,27	38 859,13	-9 832,86
42840000	Dettes provisionnées /part. des sal	290 549,00		290 549,00
42860000	Autres charges à payer (personnel)	366 188,00		366 188,00
42862000	Compte épargne temps	14 629,98	14 629,98	
42865000	Provisions autres primes à payer	1 078 130,44	17 488,00	1 060 642,44
42870000	Indemnité prévoyance à régulariser	1 710,80		1 710,80
42871000	Ind. journalières SS à régulariser	12 653,67	23 000,32	-10 346,65
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser	1 073,23		1 073,23
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>3 541 881,42</b>	<b>1 806 345,15</b>	<b>1 735 536,27</b>
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>3 541 881,42</b>	<b>1 806 345,15</b>	<b>1 735 536,27</b>
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
43100000	URSSAF	749 416,34		749 416,34
43111100	URSSAF C Suippes/Paris		144 600,87	-144 600,87
43111300	URSSAF NC Suippes		174 994,67	-174 994,67
43132000	URSSAF		119 840,17	-119 840,17
43150000	URSSAF Sélestat	776,00		776,00
43160000	*URSSAF Borneil		231 581,00	-231 581,00
43170000	*URSSAF Dangu/Custines		27 559,34	-27 559,34
43200000	Mutuelle	151 712,03		151 712,03
43211000	Mutuelle cadres Suippes/Paris		16 292,74	-16 292,74
43213000	Mutuelle non cadres Suippes		66 561,21	-66 561,21
43232000	*Mutuelle Breteuil		32 772,89	-32 772,89
43260000	*Mutuelle Borneil		44 051,69	-44 051,69
43270000	*Mutuelle Dangu/Custines		9 802,22	-9 802,22
43300000	Caisse de retraite	207 907,63		207 907,63

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
43311000	Caisse de retraite C Suippes/Paris		64 948,34	-64 948,34
43312000	Caisse de retraite NC Paris		87,98	-87,98
43313000	Caisse de retraite NC Suippes		73 892,85	-73 892,85
43333000	*Caisse de retraite Taverny		3 087,88	-3 087,98
43360000	*Caisse de retraite Borneil		70 897,29	-70 897,29
43370000	*Caisse de retraite Dangu/Custines	24 705,32	32 181,94	-7 476,62
43700000	Régime prévoyance	65 737,50		65 737,50
43711100	Prévoyance Suippes/Paris		32 118,27	-32 118,27
43730000	*Prévoyance Cadre Dangu/Custines		1 036,58	-1 036,58
43732100	*Prévoyance Breteuil-Taverny		14 036,11	-14 036,11
43760000	*Prévoyance Borneil		20 365,30	-20 365,30
43770000	*Prévoyance NC Dangu/Custines		2 353,71	-2 353,71
43820100	Provisions charges sociales CP N	463 257,84	465 478,39	-2 220,55
43820200	Provisions charges sociales CP N-1	228 475,29	208 635,30	19 839,99
43820300	Provisions charges sociales CP N-2	12 771,57	17 098,01	-4 326,44
43861000	Organismes sociaux - Formation cont		11 331,63	-11 331,63
43862000	Organismes sociaux - Effort constru	80 234,87	87 600,87	-2 634,10
43863000	Organismes sociaux - Organism à paye	336 447,00	211 146,00	125 301,00
43865000	Prov. autres charges sociales à pay	207 596,36	17 733,78	189 862,58
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>2 539 037,85</b>	<b>2 202 086,93</b>	<b>336 950,92</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>2 539 037,85</b>	<b>2 202 086,93</b>	<b>336 950,92</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
44210000	Prélèvement à la source - IR	57 340,12	66 566,85	-9 226,83
44562000	TVA déductible sur immobilisations		25 772,23	-25 772,23
44780000	Taxes / véhicules des sociétés à pa	36 085,50	37 772,00	-1 676,50
44861000	Etat - Taxe d'apprentissage à payer		21 743,75	-21 743,75
44862000	Etat - CVAE à payer	205 544,00	62 628,00	142 916,00
44863000	Etat - Taxes foncières à payer		42 000,00	-42 000,00
44865000	Etat - Charges à payer diverses	84 746,28	106 580,73	-21 814,45
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>383 725,90</b>	<b>363 043,66</b>	<b>20 682,24</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>383 725,90</b>	<b>363 043,66</b>	<b>20 682,24</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>6 464 645,17</b>	<b>4 371 475,74</b>	<b>2 093 169,43</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>				
41960000	Clients - Dettes/emb. et mat. consi		7 337,48	-7 337,48
41960030	Clients - Dettes/emb. et mat. cons		450,00	-450,00
41980000	Clients - Avoirs à établir	136 782,03	82 731,88	44 050,05
41990000	Client créditeur Mech Marine 99763		222 898,60	-222 898,60
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>136 782,03</b>	<b>323 418,04</b>	<b>-186 636,01</b>
<b>TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>		<b>136 782,03</b>	<b>323 418,04</b>	<b>-186 636,01</b>
<b>GROUPE</b>				
45100000	Compte Courant Intégration Fiscale	96 393,86		96 393,86
45117000	Compte courant CLAL Inc	4 097,45	4 097,45	
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>100 491,31</b>	<b>4 097,45</b>	<b>96 393,86</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>TOTAL GROUPE</b>		<b>100 491,31</b>	<b>4 097,45</b>	<b>96 393,86</b>
<b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>				
46750000	Créditeurs divers	14 995,92	18 626,04	-3 630,12
46750100	Créditeurs Débiteurs Divers FCTC		88 274,14	-88 274,14
46792000	Créditeurs divers CB+1AN N/PR		505,51	-505,51
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>14 995,92</b>	<b>107 405,69</b>	<b>-92 409,77</b>
<b>TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>		<b>14 995,92</b>	<b>107 405,69</b>	<b>-92 409,77</b>
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>252 269,26</b>	<b>434 921,18</b>	<b>-182 651,92</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>				
47710000	Ecart Passif - Augmentation des cré	52 799,85	242 412,20	-189 612,35
47720000	Ecart Passif - Diminution des dette	52 250,87	213,99	52 036,88
<b>Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N</b>		<b>105 050,72</b>	<b>242 626,19</b>	<b>-137 575,47</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>		<b>105 050,72</b>	<b>242 626,19</b>	<b>-137 575,47</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>105 050,72</b>	<b>242 626,19</b>	<b>-137 575,47</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
67800000	Autres charges exceptionnelles	883,25	102 001,95	-101 118,70
67880000	Charges exceptionnelles diverses	105 181,83	68 970,44	36 211,39
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>		<b>106 065,08</b>	<b>170 972,39</b>	<b>-64 907,31</b>
<b>TOTAL</b>		<b>106 065,08</b>	<b>170 972,39</b>	<b>-64 907,31</b>
<b>TOTAL</b>		<b>106 065,08</b>	<b>170 972,39</b>	<b>-64 907,31</b>
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
60700000	Achats de marchandises	71,80	186 688,59	-186 616,79
60700030	Achats de marchandises CEE	608 484,10	599 977,44	8 506,66
60700060	Achats de marchandises Export	186 670,16	229 431,87	-42 761,71
60700070	Achats de marchandises Exclu TVA	1 341,28		1 341,28
60802600	Frais d'emballages sur facturation	1 471,12	2 024,13	-553,01
60802830	Frais d'emballage sur facturation C	60,00	34,00	26,00
60802860	Frais d'emballage sur facturation E	2 200,00	2 290,00	-90,00
60824100	Frais de port sur facturation	37 574,74	36 556,23	1 118,51
60824120	Frais de port sur facturation Exo.	820,00		820,00
60824130	Frais de port sur facturation CEE	1 350,00	184,78	1 165,22
60824160	FRAIS ACCESS. ACHATS - TRANSPORT EX		1 270,00	-1 270,00
60828100	Frais de gestion sur facturation	733,90	483,73	250,17
60828130	FRAIS ACCESS. ACHATS - FRAIS GESTION		51,00	-51,00
60828160	Frais de gestion sur facturation Ex	140,00	70,00	70,00
<b>Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N</b>		<b>841 017,10</b>	<b>1 059 061,77</b>	<b>-218 044,67</b>
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>841 017,10</b>	<b>1 059 061,77</b>	<b>-218 044,67</b>
<b>VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>				
60370000	Var. de stocks de marchandises	222 489,52	-313 427,82	535 927,34
60375000	Var. de stocks Négoc en transit	4 587,79	-15 053,77	19 621,56
<b>Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N</b>		<b>227 067,31</b>	<b>-328 481,59</b>	<b>555 548,90</b>
<b>TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>		<b>227 067,31</b>	<b>-328 481,59</b>	<b>555 548,90</b>
<b>ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>				
60000000	*Achats (sauf 803)		105,00	-105,00
60110000	Achats stockés - Mat. premières	1 435 584,17	2 141 619,86	-706 025,49
60110020	Achats stockés - Mat. premières Exo	10 846 287,42	8 885 721,26	1 760 546,16
60110030	Achats stockés - Mat. premières CEE	59 249 711,32	37 887 257,13	21 362 454,19
60110050	Achats stockés - Mat. premières Art	5 727 986,94	5 322 102,99	405 883,95
60110060	Achats stockés - Mat. premières Exp	2 622 578,97	401 566,57	2 221 012,40
60120000	Achats stockés - Prod. à transformer	33 369,90	322 736,52	-289 366,62
60120030	Achats stockés - Prod. à transformer	2 094 464,70	1 893 350,86	201 113,84
60120060	Achats stockés - Prod. à transf. Ex	819 864,72	723 768,50	96 098,22
60130000	Achats stockés - Scraps	840 984,93	218 249,93	624 738,00
60130020	Achats stockés - Scraps Exo	2 857 536,10	497 428,74	2 360 107,36
60130030	Achats stockés - Scraps CEE	4 304 823,58	3 403 921,13	901 002,45
60130050	Achats stockés - Scraps Art.283	94 075,67	87 522,01	6 553,66

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
60130060	Achats stockés - Scrapes Export	697 472,85	696 733,28	739,57
60170000	Achats stockés - Composants product	43 533,73	80 939,95	-37 406,22
60170030	Achats stockés - Composants prod. C	4 263,90		4 263,90
60210000	Acides	2 346,00	2 128,50	217,50
60211000	Autres produits décape	14 352,70	8 286,53	8 066,17
60211030	Autres produits décape CEE	4 740,00	3 850,00	890,00
60213000	Huiles et Graisses	43 798,54	46 544,78	-2 846,24
60213010	Huiles et Graisses	15,86	81,04	-65,18
60221000	Combustibles	101 442,64	93 128,53	8 314,11
60221200	Propane	292 826,69	270 634,60	22 192,09
60223100	Achats stockés fournitures consomma	82 282,87	23 925,59	38 357,28
60223200	Achats stockés produits réfractaire	274 097,88	219 761,80	54 336,08
60223270	Fournitures d'atelier et d'usine	9 948,00		9 948,00
60223300	Achats stockés graphite	58 849,82	11 782,00	47 067,82
60223500	Achats stockés huiles hydr&graiss	42 032,85	28 331,48	13 701,17
60223600	Achats stockés huiles lubrifi&grais	147 802,21	177 129,86	-29 327,65
60223630	Achats stockés huiles lubrif. CEE	910,00	-3 887,00	4 797,00
60223700	Achats stockés fournis. de sécurité	104 775,59	100 709,26	4 066,33
60223800	Achats stockés maintenance diverse	82 309,98	68 304,79	24 005,19
60223900	Achats stockés fournitures diverses	78 057,16	67 379,51	10 677,65
60224000	Achats stockés fournitures administ	2 984,92	1 730,00	1 254,92
60252000	achats stocks aciers outillages		82 630,00	-82 630,00
60254000	Achats stockés outillages machines	38 206,00	29 125,00	9 081,00
60255000	Achats stockés mat.Outillage à main	67 971,79	56 173,69	11 798,10
60260000	Achats stockés emballages	424 040,09	315 064,72	108 975,37
60900000	Rabais, remises et ristournes sur a		-13 122,96	13 122,96
<b>Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements y compris de</b>		<b>93 336 420,29</b>	<b>64 148 792,25</b>	<b>29 187 628,04</b>
<b>TOTAL ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>		<b>93 336 420,29</b>	<b>64 148 792,25</b>	<b>29 187 628,04</b>
<b>VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>				
60311000	Var. de stocks matières premières	2 724 981,69	-7 610 998,97	10 335 980,66
60312000	Variation des stocks PAR	-94 111,00	2 866 913,00	-2 961 024,00
60320000	Var. de stocks matières consommables	402 846,98	564 793,86	-161 946,88
60320500	Variation des stocks pièces de rech.	77 527,00	602 866,00	-525 339,00
60321000	Variation des stocks produits réfra	-44 595,00	3 832,00	-48 427,00
60321500	Variation de stocks fournitures div	810 541,00	-928 878,00	1 537 219,00
60323100	Var. de stocks fournitures consomma	-117 547,77	-39 816,01	-77 731,76
60323500	Var. de stocks huiles hydraul & grai	-35 682,00	1 745,00	-37 427,00
60323800	Var. de stocks maintenance diverse	-30 774,88	27 273,18	-58 048,06
60326000	Var. de stocks azote & hydrogène	-2 286,94	-2 884,27	597,33
60351000	Var. de stocks pièces de rechange	-5 213,00	22 246,00	-27 459,00
60352000	Var. de stocks aciers d'outillages	-2 633,10	252 429,80	-255 062,90
60353000	Var. de stocks outillages clients	252 670,00	64 786,00	187 884,00
60354000	Var. de stocks outillages machines	2 930,00	1 980,00	950,00
60355100	Var. de stocks petit outillage métr	16 597,00	-86 577,32	83 174,32
60360000	Var. de stocks emballages	7 237,00	-24 554,00	31 891,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement N</b>		<b>3 762 486,98</b>	<b>-4 262 743,73</b>	<b>8 025 230,71</b>
<b>TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>		<b>3 762 486,98</b>	<b>-4 262 743,73</b>	<b>8 025 230,71</b>
<b>TOTAL ACHATS</b>		<b>98 166 991,68</b>	<b>60 616 628,70</b>	<b>37 550 362,98</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
60410000	Achats d'études et prestations de s	950,00	1 870,00	-920,00
60411000	Sous-traitance de production	61 697,31	125 710,30	-64 012,99
60411030	Sous-traitance de production CEE	162 456,72	113 490,59	48 966,13
60411060	Sous-traitance de production Export	67 572,63	17 315,74	50 256,89
60411070	Sous-traitance de production exo	225 634,17	145 391,15	80 243,02
60413030	Achats d'études et prestations de s	2 190,00		2 190,00
60413060	Achats d'études et prestations de s	478,14		478,14
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>520 976,97</b>	<b>403 777,78</b>	<b>117 199,19</b>
<b>TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>520 976,97</b>	<b>403 777,78</b>	<b>117 199,19</b>
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>				
60611000	Fournitures eau	60 053,96	73 385,99	-13 342,03
60611070	Fournitures non stockables (eau, éne		234,00	-234,00
60612000	Gaz de ville	563 973,44	804 687,39	-240 713,95
60613000	Electricité	11 030 852,37	3 274 856,15	7 755 996,22
60630000	Achats petits outillages		357,90	-357,90
60630500	Achats de graphite	170 934,70	52 487,15	118 447,55
60630560	Fournitures d'entretien et de petit	7 825,00		7 825,00
60631000	Achats de fournitures consommables	190 987,58	180 357,37	10 330,21
60631030	Achats de fournitures consommables	3 773,15	466,65	3 306,50
60631500	Achats de produits réfractaires	230 687,99	139 395,96	91 272,03
60631530	Achats de produits réfractaires CEE	2 263,00	4 627,00	-2 364,00
60631560	Fournitures d'entretien et de petit	451,90	434,00	17,90
60632000	Achats d'huiles hydrauliques	145 229,00	91 562,61	53 666,39
60632500	Achats d'huiles lubrification	175 456,38	128 715,21	46 741,17
60633000	Achats de matières consommables	1 204 505,36	925 078,34	279 427,02
60633010	Achats de matières consommables enc	2 985,00		2 985,00
60633030	Achats de matières consommables CEE	32 017,30	67 481,48	-35 444,18
60633060	Achats de mat. consommable divers E		25 676,40	-25 676,40
60633500	Achats de fournitures de sécurité	197 769,14	167 193,17	30 575,97
60634000	Achats outillages & acier outillage	428 698,25	560 665,93	-131 967,68
60634030	Achats outillages & acier outillage	117 484,76	182 527,56	-65 042,80
60634060	Achats outillages & acier outillage	31 516,00	14 110,60	17 405,40
60634500	Achats petits outillages et matériel	141 898,86	162 703,50	-20 804,64
60634530	Achats petits outillages & matériel	5 908,00	2 900,95	3 007,05
60635000	Achats de pièces de rechange	737 111,62	629 331,00	107 780,62
60635030	Achats de pièces de rechange CEE	15 351,00	93 163,14	-77 812,14
60635060	Achats de pièces de rechange Export	104 792,74	79 568,85	25 225,79
60637000	Achats de fournitures de sécurité	4 914,38	8 537,83	-3 623,44
60638000	Achats de maintenance diverse	33 842,89	34 887,28	-1 044,27
60639000	Achats de fournitures diverses	42 350,83	44 123,80	-1 773,17

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
60639020	Achats de fournitures diverses Exo	942,50		942,50
60639030	Achats de fournitures diverses CEE	4 381,28	2 902,17	1 479,11
60639060	Achats de fournitures diverses Expo	500,00		500,00
60640000	Achats de fournitures administrativ	57 304,86	48 924,03	8 380,83
60640020	Fournitures administratives		75,00	-75,00
60640030	Fournitures administratives CEE		421,73	-421,73
60640070	Achats de fournitures administrat. Exl	175,00		175,00
60641000	Achats petit matériel informatique	53 164,04	73 587,01	-20 422,97
60651000	Achats de pièces de rechange	311 847,90	240 396,20	71 451,70
60651030	Achats de pièces de rechange CEE	1 681,15	4 771,98	-3 090,83
60651060	Achats de pièces de rechange Export	71,06		71,06
60652000	Achats aciers d'outillages	22 590,07	7 790,88	14 799,19
60654000	Achats outillages machines	325 693,02	210 834,77	115 058,25
60854090	ACHATS NON STOCKES OUTILLAGES MACHI		1 099,00	-1 099,00
60656000	Achats mat. outillages à main	47 036,37	41 528,50	5 507,87
60656000	Achats azote et hydrogène	201 321,04	113 424,61	87 896,43
60681000	Achats d'emballages	193 104,18	250 163,00	-57 058,84
60681020	Achats d'emballages Exo	225 717,03	198 718,85	26 998,38
60681060	Achats d'emballages EXP		-778,80	778,80
60681070	Achats d'emballages Exclu TVA	8 122,00	27 721,85	-19 599,85
60686000	Achats d'emballages	8 772,50	7 087,94	1 674,56
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>17 145 748,49</b>	<b>8 977 983,81</b>	<b>8 167 764,68</b>
<b>TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>		<b>17 145 748,49</b>	<b>8 977 983,81</b>	<b>8 167 764,68</b>
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>				
61100000	Sous-traitance générale	3 417 812,64	2 242 838,23	1 174 974,41
61100030	Sous-traitance générale CEE	686 831,08	593 836,58	82 994,50
61100060	Sous-traitance générale Export	1 512,52	1 441,03	71,49
61105000	Sous-traitance - Dépannage Usinage	693 845,85	615 738,09	78 107,76
61105030	Sous-traitance - Dépannage Usinage	652 384,66	559 754,83	92 630,03
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>5 452 386,75</b>	<b>4 013 608,56</b>	<b>1 438 778,19</b>
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>		<b>5 452 386,75</b>	<b>4 013 608,56</b>	<b>1 438 778,19</b>
<b>REDEVANCES DE CREDIT-BAIL</b>				
61220000	Crédit-bail matériels de production	277 559,48	703 478,38	-425 918,89
61250000	Crédit-bail immobilier	328 574,54	1 099 459,15	-772 884,61
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>604 134,03</b>	<b>1 802 937,53</b>	<b>-1 198 803,50</b>
<b>TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL</b>		<b>604 134,03</b>	<b>1 802 937,53</b>	<b>-1 198 803,50</b>
<b>LOCATIONS</b>				
61320000	Locations immobilières	383 044,81	301 595,64	81 449,17
61320070	Locations immobilières Exclu TVA	1 020,00	1 897,34	-877,34
61350000	Locations mobilières	51 517,03	79 544,26	-28 027,23
61351000	Locations véhicules utilitaires	30 607,99	30 589,71	18,28
61351020	Locations véhicules utilitaires Exo	3 099,98		3 099,98
61351070	Locations automobiles VP	54 505,04	101 437,80	-46 932,76
61352000	Locations mobilières mat. production	297 107,90	347 530,39	-50 422,79

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
61353000	Locations mobilières informatiques		21 161,65	-21 161,65
61354000	Locations mobilières matériels sécu		3 658,92	-3 658,92
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>800 902,45</b>	<b>887 425,71</b>	<b>-86 523,26</b>
<b>TOTAL LOCATIONS</b>		<b>800 902,45</b>	<b>887 425,71</b>	<b>-86 523,26</b>
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>				
61520000	Entretien & réparation immobilier	118 751,92	40 198,29	78 553,63
61520500	Audit/Certification/Contrôle/immobi	216 839,09	121 996,62	94 842,47
61521000	Nettoyage des batiments	258 954,72	193 074,01	65 880,71
61521020	Nettoyage des batiments Exo	60,00		60,00
61550000	Réparations outils de production	1 955 550,48	1 603 486,30	352 064,18
61550030	Réparations outils de production CE	18 937,31	22 624,85	-3 687,54
61550500	Audit/Certification/Contrôle outils	99 439,07	30 521,36	68 917,71
61550530	Audit/Certification/Contrôle outils	100,00		100,00
61550560	Sur biens mobiliers (entretien)	17 731,14	14 623,95	3 107,18
61551000	Analyses, traitements, rejets, déchets	314 442,39	255 489,89	58 952,50
61552000	Entretien répar/véhicules utilitaire	87 682,32	49 198,50	38 483,82
61552030	Entretien répar/véhicules utilitaire	1 226,88	678,72	548,16
61552070	Entretien répar/automobiles VP	44 845,37	60 049,46	-15 204,09
61555000	Entretien et réparations divers	316 110,56	79 776,76	236 333,80
61560000	Maintenance machines de production	456 314,36	311 640,16	144 674,20
61560010	*Maintenance machines de production	9 500,00		9 500,00
61561000	Maintenance informatique	583 487,81	693 941,67	-110 473,76
61561020	Maintenance informatique Exo		428,19	-428,19
61561030	Maintenance Informatique CEE	8 702,70	1 108,86	7 593,74
61561060	Maintenance informatique Export	10 551,50		10 551,50
61561070	*Maintenance informatique Exclu Iva	1 083,33	1 300,00	-216,67
61565000	Maintenance diverse	47 825,89	44 980,92	2 844,97
61565010	*Maintenance diverse enc.	-275,85	3 878,04	-4 153,89
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>4 567 841,09</b>	<b>3 528 996,66</b>	<b>1 038 844,43</b>
<b>TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>		<b>4 567 841,09</b>	<b>3 528 996,66</b>	<b>1 038 844,43</b>
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>				
61610000	Assurances multirisque	27 293,66	158 763,74	-131 470,08
61610070	*Assurances bâtiments		-4 000,00	4 000,00
61630000	Assurances transport	24 205,90	5 760,00	18 445,90
61640000	Assurances responsabilité civile	293 979,54	32 842,54	261 138,00
61650000	Assurances clients	227 141,18	112 070,37	115 070,81
61680000	Assurances diverses	158 337,09	116 315,76	42 021,33
61690000	Assurances diverses à refacturer	391 952,05	531 131,00	-139 178,95
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 122 908,42</b>	<b>952 883,41</b>	<b>170 025,01</b>
<b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCES</b>		<b>1 122 908,42</b>	<b>952 883,41</b>	<b>170 025,01</b>
<b>ETUDES ET RECHERCHES</b>				
61700000	Etudes et recherches	65 434,85	53 375,78	12 059,07
61700020	Etudes et recherches Exo	17 250,00		17 250,00
61700030	Etudes et recherches CEE	-21 140,00	21 140,00	-42 280,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
61700060	Etudes et recherches Export	5 688,95		5 688,95
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>67 233,80</b>	<b>74 515,78</b>	<b>-7 281,98</b>
<b>TOTAL ETUDES ET RECHERCHES</b>		<b>67 233,80</b>	<b>74 515,78</b>	<b>-7 281,98</b>
<b>DIVERS</b>				
61810000	Documentation générale	10 033,96	11 728,74	-1 694,78
61830000	Documentation technique		137,00	-137,00
61850000	Frais de colloques, séminaires, con	15 315,15	-410,49	15 725,64
61860000	Frais de port sur facturation	40 122,66	17 631,64	22 491,02
61860030	Frais de port sur facturation CEE	15 036,10	18 147,50	-3 111,40
61860060	Frais de port sur facturation Expor	238,00	619,00	-381,00
61860070	Frais de port sur facturation Exclu	973,31		973,31
61861000	Frais d'emballage sur facturation	40 007,15	867,63	39 139,52
61861030	Frais d'emballage sur facturation C	1 524,77	2 322,75	-797,98
61861060	Frais d'emballage sur facturation Ex	1 441,84	1 508,57	-66,93
61861070	Divers	339,71		339,71
61862000	Frais de gestion sur facturation	27 997,98	3 556,46	24 441,52
61862020	Frais de gestion sur facturation Ex		-40,00	40,00
61862030	Frais de gestion sur facturation CE	868,57	19 448,69	-18 580,12
61862060	Frais de gestion sur facturation Ex	3 277,20	348,44	2 928,76
61880000	Services extérieurs divers	163 454,01	88 439,98	65 014,03
61880030	Services extérieurs divers	2 280,00		2 280,00
62810000	Cotisations	59 773,59	82 896,73	-23 123,14
62810020	Cotisations exo.	11 720,45	9 389,84	2 330,61
62810030	Cotisations CEE	3 422,00	2 666,67	755,33
62810060	Concours divers (cotisations...)		963,90	-963,90
62810070	Cotisations exclu tva	11 097,77	7 400,44	3 697,33
62811070	Cotisations exclu TVA	13 703,82	13 678,43	25,39
62820000	Dons	2 000,00	40,00	1 960,00
62820070	Dons exclu tva	500,00		500,00
62840000	Frais recrutement de personnel	212 320,00		212 320,00
62880000	Autres services extérieurs divers	225 821,26	170 092,56	55 728,70
62880060	Autres services extérieurs divers E	385,18		385,18
62882000	Prestation gardiennage	383 588,22	354 328,28	29 241,94
62883000	Autres prestations	162 368,32	238 711,57	-76 343,25
62883030	Autres prestations CEE	1 452,53	2 517,54	-1 065,01
62883070	PRESTATIONS - AUTRES EXCL		432,00	-432,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 411 043,35</b>	<b>1 057 421,67</b>	<b>353 621,68</b>
<b>TOTAL DIVERS</b>		<b>1 411 043,35</b>	<b>1 057 421,67</b>	<b>353 621,68</b>
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>				
62100000	Personnel extérieur à l'entreprise	13 746,56	62 453,07	-48 706,51
62110000	Personnel intérimaire	1 205 385,37	500 148,80	705 236,57
62110070	Personnel intérimaire		1 900,00	-1 900,00
62120000	Personnel Apprenti	142 004,37	31 216,17	110 788,20
62140000	Personnel détaché LBI		1 653,60	-1 653,60
62140030	Personnel détaché, prêté à l'entrap	373 855,58	278 382,95	95 492,63

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 734 991,88</b>	<b>875 734,59</b>	<b>859 257,29</b>
<b>TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>		<b>1 734 991,88</b>	<b>875 734,59</b>	<b>859 257,29</b>
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>				
62220000	Commissions agents France	5 765,20	7 492,30	-1 727,30
62220030	Commissions agents CEE	1 293,92	2 892,09	-1 398,17
62220060	Commissions agents Export	251 030,43	197 298,12	53 732,31
62250000	*Rémunérations d'affacturage	192 584,82	128 412,48	64 172,34
62251000	Rémunérations d'affacturage	433 985,50	127 353,10	306 632,40
62260000	Honoraires assurances	60 000,00	60 000,00	
62261000	Honoraires groupe	727 723,23	573 685,77	154 037,46
62261010	Honoraires groupe enc.	-39 696,23	39 696,23	-79 392,46
62261030	Honoraires groupe CEE		15 585,58	-15 585,58
62261060	Honoraires groupe Export	192 904,48	177 066,47	15 838,01
62261600	Honoraires assurances		9 604,00	-9 604,00
62262000	Honoraires CAC	263 255,00	117 609,75	145 645,25
62263000	Honoraires avocats	221 268,99	99 652,82	121 616,17
62263030	Honoraires avocats CEE	50 450,98		50 450,98
62263060	Honoraires avocats Export	14 750,48	18 169,20	-3 418,72
62264000	Honoraires conseils	342 469,51	380 934,09	-38 464,58
62264020	Honoraires		2 802,00	-2 802,00
62264030	Honoraires conseils CEE	7 243,53	12 374,25	-5 130,72
62264060	Honoraires conseils Export	1 597,34	74 915,82	-73 318,48
62265000	Honoraires Informatiques	168 154,77	219 258,84	-51 103,87
62268070	Honoraires Informatiques Exclu TVA	2 925,00	13 725,00	-10 800,00
62269000	Honoraires divers	50 883,94	-27 228,24	78 110,18
62270000	Frais d'actes et de contentieux	22 584,61	27 786,58	-5 201,97
62280000	Autres rémunérations extérieures di	24 194,80	22 910,55	1 284,25
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>2 995 370,30</b>	<b>2 301 798,80</b>	<b>693 571,50</b>
<b>TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>		<b>2 995 370,30</b>	<b>2 301 798,80</b>	<b>693 571,50</b>
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>				
62310000	Annonces et insertions	8 066,88	5 967,17	2 099,71
62330000	Foires et expositions	1 617,84	-1 160,00	2 777,84
62340000	Cadeaux à la clientèle	859,40	107,10	752,30
62360000	Catalogues et imprimés	60 910,02	32 614,83	28 295,19
62360030	Catalogues et imprimés CEE	8 108,00	-2 506,84	10 614,84
62360060	Catalogues et imprimés Export	3 466,67	1 733,33	1 733,34
62380030	Prospection, relations publiques CEE	30 565,94	51 000,00	-20 434,06
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>113 594,75</b>	<b>87 755,59</b>	<b>25 839,16</b>
<b>TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>		<b>113 594,75</b>	<b>87 755,59</b>	<b>25 839,16</b>
<b>TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>				
62410000	Transports sur achats	118 012,89	112 464,15	5 548,74
62410020	Transports sur achats Exo.	3 084,50	10,00	3 074,50
62410030	Transports sur achats CEE	7 442,85	23 791,74	-16 348,89
62410060	Transports sur achats Export	16 857,18	6 423,29	10 433,90

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
62411500	Transp. sur achats - retraité/déchet	60 253,11	71 573,25	-11 320,14
62411510	Transp. sur achats - retrait/déchet	18 639,42	34 787,46	-16 128,04
62420000	Transports sur ventes métropole	610 508,62	980 969,32	-370 460,70
62420030	Transports sur ventes métropole CEE	9 796,13	49 136,95	-39 340,82
62420100	Transports sur ventes métropole Sél		-193,32	193,32
62422000	Transports sur ventes USA/Canada	1 718 361,94	577 070,61	1 142 291,33
62422030	Transports sur ventes USA/Canada CE	114 577,59	433 474,47	-318 896,88
62423000	Transports sur ventes provisions	-19 119,76	30 000,00	-49 119,76
62424000	Transports sur ventes Asie/Océanie	363 241,01	64 784,27	298 456,74
62424030	Transports sur ventes Asie/Océanie	97 655,07		97 655,07
62425000	Transports sur ventes Europe	1 678,33	53 827,18	-52 148,85
62425030	Transports sur ventes Europe CEE	492 172,30	240 441,15	251 731,15
62425060	Transports sur ventes Europe Export	16 354,19	157 611,90	-141 257,71
62425300	Transports sur ventes Autre Europe		1 968,51	-1 968,51
62426000	Transports sur ventes Amérique cent	380,82	13 896,00	-13 515,18
62427000	Transports sur ventes Moyen Orient	282 409,95	8 243,88	274 166,07
62427030	Transports sur ventes Moyen Orient	1 073,84	165,00	908,84
62427060	Transports sur ventes Moyen Orient	7 162,20		7 162,20
62428100	Transports sur ventes Hors Europe S		1 124,34	-1 124,34
62430000	Transport entre établissem, chantier	164 522,54	294 171,17	-129 648,63
62430030	Transport entre établissem, chantier	73 937,79	26 413,09	47 524,70
62480000	Transports divers	48,19	8 038,90	-7 990,71
62480020	Transports divers exo.	1 583,11		1 583,11
62480030	Divers (transport biens et personne		132,00	-132,00
62480070	Divers (transport biens et personne		-796,00	796,00
62480300	Transports divers à refacturer	65 721,25	90 142,06	-24 420,81
62480330	Transports divers à refacturer CEE	26 621,17	29 164,55	-2 543,38
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>4 253 976,03</b>	<b>3 308 815,91</b>	<b>945 160,12</b>
<b>TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>		<b>4 253 976,03</b>	<b>3 308 815,91</b>	<b>945 160,12</b>
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>				
62510000	Voyages et déplacements	72 146,26	41 770,94	30 375,32
62511000	Voyages et déplacements - CARBURANT		98,52	-98,52
62512000	Voyages et déplacements formation	51,14		51,14
62520000	Voyages et déplacements formation	7 756,68	2 705,11	5 051,57
62560000	Missions	218,86	3 662,35	-3 443,39
62561000	Frais de déplacement France	351 214,33	232 597,44	118 616,89
62561030	Frais de déplacement CEE	15 392,06	3 973,77	11 418,29
62561060	Frais de déplacement Export	25 183,03	587,74	24 595,29
62570000	Réceptions	9 950,42	10 037,84	-87,42
62570030	Réceptions CEE	1 339,95	842,55	497,40
62570060	Réceptions HORS CEE	7 995,73	99,72	7 896,01
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>491 248,56</b>	<b>296 375,98</b>	<b>194 872,58</b>
<b>TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>		<b>491 248,56</b>	<b>296 375,98</b>	<b>194 872,58</b>
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>				
62610000	Affranchissements	15 371,84	18 340,85	-2 969,11

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
62610020	Alfranchissements exo.	138,31		138,31
62630000	Frais de téléphone	104 223,89	103 172,81	1 051,28
62630010	*Frais de téléphone enc.	1 591,90	1 921,96	-330,06
62630020	Frais de téléphone exo.	85,38	14,82	70,78
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>121 411,32</b>	<b>123 450,14</b>	<b>-2 038,82</b>
<b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>121 411,32</b>	<b>123 450,14</b>	<b>-2 038,82</b>
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>				
62730000	Commissions Préfin, CICE-CIR		234,00	-234,00
62751000	*Frais & Commission Eurofactor	26 773,34	19 000,93	7 772,41
62760000	Frais de dossiers Emprunts	10 000,00	4 000,00	6 000,00
62770000	Frais crédit documentaire banque	46 951,31	16 978,04	29 973,27
62780000	Autres frais et commissions bancair	285 112,07	134 087,34	131 024,73
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>348 836,72</b>	<b>174 300,31</b>	<b>174 536,41</b>
<b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>		<b>348 836,72</b>	<b>174 300,31</b>	<b>174 536,41</b>
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>41 752 604,91</b>	<b>28 867 782,23</b>	<b>12 884 822,68</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
63120000	Taxe d'apprentissage	175 244,03	171 446,06	3 797,97
63130000	Particip. employeurs/formation cont	203 337,52	215 697,17	-12 359,65
63330000	Particip.empl/formation continue(or	71 197,43	166 939,97	-95 742,54
63330020	Particip.empl/formation continue(or	2 976,00	8 914,00	-3 938,00
63330060	Particip.empl/formation continue(or	925,00		925,00
63330070	Particip.empl/formation continue(or	8 093,00	1 000,00	7 093,00
63340000	Particip. employeurs/effort constru	95 313,10	80 660,29	14 652,81
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>557 086,08</b>	<b>642 657,49</b>	<b>-85 571,41</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>557 086,08</b>	<b>642 657,49</b>	<b>-85 571,41</b>
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>				
63511000	CVAE	536 694,00	285 763,00	250 931,00
63511100	CFE	340 583,00	264 267,00	76 316,00
63512000	Taxes foncières	485 797,99	456 202,20	9 595,79
63512020	Taxes foncières		-1 403,71	1 403,71
63514000	Taxes sur les véhicules des société	36 095,50	37 772,00	-1 676,50
63530000	Droit de douanes	322 634,42	258 331,14	64 303,28
63530030	Droit de douanes CEE	145 066,10	281 392,24	-136 326,14
63530060	Droit de douanes Export	282 143,74	131 420,13	150 723,61
63540000	Droits d'enregistrement et de timbr		9 116,68	-9 116,68
63580000	Autres droits et taxes	20,00	11 887,00	-11 847,00
63580020	*Autres droits et taxes exo.		28 785,00	-28 785,00
63581000	Taxes sur les bureaux	1 537,00	7 400,00	-5 863,00
63710000	Contribution sociale de solidarité	307 190,00	182 475,00	124 715,00
63720000	COREM		-26 273,82	26 273,82
63780000	Taxes diverses	199 743,94	71 188,86	128 557,08
63780030	Taxes diverses CE	3 122,43	2 535,04	587,39
63780070	Taxes diverses exclu tva	497,40		497,40

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>2 641 125,52</b>	<b>2 000 835,76</b>	<b>640 289,76</b>
<b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>		<b>2 641 125,52</b>	<b>2 000 835,76</b>	<b>640 289,76</b>
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>3 198 211,60</b>	<b>2 643 493,25</b>	<b>554 718,35</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
64110000	Salaires et appointements	14 279 413,29	14 119 162,19	160 251,10
64111600	Salaires - rachat RTT	2 400,25		2 400,25
64112000	Salaires, appointements - 13ème moi	1 251 333,56	1 248 106,55	3 227,01
64112900	Salaires, appointements - prov 13è		-174,02	174,02
64119000	Prov. chômage partiel		31 096,53	-31 096,53
64120000	Congés payés	2 114 135,47	2 231 914,52	-117 779,05
64129000	Provisions congés payés	29 550,69	84 404,04	-54 853,45
64130000	*13 ème mois	58 478,04	64 977,84	-6 499,80
64131000	Primes d'ancienneté	806 368,03	850 073,69	-43 705,66
64132000	Primes de présence	114 297,43	101 986,66	12 310,77
64133000	*Primes de production	27 981,66	31 476,52	-3 494,86
64135100	Primes de panier soumises	6 183,10	8 697,75	-514,65
64135200	Primes de panier non soumises	77 010,70	65 579,60	11 431,10
64136000	Primes diverses	749 573,77	464 636,51	283 937,26
64136200	Primes diverses non soumises	599 075,31	43 373,72	555 701,59
64136300	Indemnités CSG RUPTURE	14 045,03	22 771,86	-8 726,83
64138000	Gratifications stagiaires (pays)	24 639,64	8 925,14	15 714,50
64138100	Gratifications médailles du travail	12 815,00	35 779,00	-22 964,00
64138200	Gratific. stagiaires non Imp (hors	3 795,47	8 289,30	-2 493,83
64139000	Provisions autres primes et indemnl	292 781,44	-27 487,00	320 268,44
64141000	Indemnités SS et accident du travail	199 976,59	103 602,74	96 373,85
64142000	Indemnités de transport non imposab	323 484,25	312 893,95	10 590,30
64143000	Indemnités de précarité	34,87	4 662,48	-4 627,61
64144200	Indemnités de licenciement non impo	321 116,64	346 032,98	-24 916,34
64144300	Indemnités licenciement soumis CSG		8 287,37	-8 287,37
64145000	*Autres indemnités non imposables	24 258,50	17 368,32	6 890,18
64146100	Indemnités rupture convent. soumise	40 854,70		40 854,70
64146200	Indemnités rupture convent. non sou	332 099,62	674 032,59	-341 932,97
64146300	Indemnités rupture convent. soumis	180 958,16	243 391,83	-62 433,77
64146400	Indemnités rupture conv. soumises no	112 039,30	57 728,00	54 311,30
64147100	Indemnités départ retraite soumises	51 737,28	19 500,38	32 236,90
64148100	Autres indemnités imposables	139 783,05	24 058,51	115 724,54
64148200	Autres indemnités non imposables	595,38	1 500,00	-904,62
64148300	Allocations fin de carrière	38 754,41	5 754,23	33 000,18
64148410	Indemnités reclassement non imposab	52 495,36	64 193,00	-11 697,64
64148600	Indemnités Chômage Partiel	9 047,88	886 868,07	-877 820,19
64170000	Avantages en nature	63 097,47	75 831,35	-12 733,88
64180000	Avantages en nature	-63 097,47	-75 831,35	12 733,88
<b>Total 2052/FY - Salaires et traitements N</b>		<b>22 290 113,77</b>	<b>22 159 464,95</b>	<b>130 648,82</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>22 290 113,77</b>	<b>22 159 464,95</b>	<b>130 648,82</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
64510000	Cotisations à l'URSSAF	6 123 407,64	6 083 341,37	40 066,27
64520000	Cotisations aux mutuelles	202 593,43	208 709,07	-8 115,64
64530000	Cotisations aux caisses de retraite	1 679 107,34	1 633 652,77	45 454,57
64581000	Cotisations régime prévoyance	88 568,35	76 258,08	13 310,27
64581100	*Cotisations régime prévoyance	83 532,34	89 800,88	-6 168,54
64585000	*Cotisations Régime Prévoyance	5 723,15	6 967,88	-1 244,73
64710000	*Comité d'établissement	11 284,34		11 284,34
64711000	Restauration	103 659,02	91 726,84	11 932,18
64712000	Cantine	151 205,96	141 188,74	10 017,22
64713000	Remboursements repas	-35 839,60	-34 199,07	-1 640,53
64720000	Médecine du travail	1 248,00	1 100,40	147,60
64720900	*Autres charges sociales FTC	100,40		100,40
64721000	Comité d'établissement	113 152,41	121 932,85	-8 780,44
64721100	Comité d'établissement	97 105,77	98 138,26	-1 032,49
64740000	Oeuvres sociales diverses	259,50	8,00	251,50
64750000	Médecine du travail, Pharmacie	23 014,82	15 674,29	7 340,53
64760000	Médailles du travail	14 797,00	383,78	14 413,22
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>8 664 019,87</b>	<b>8 534 684,14</b>	<b>129 335,73</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>8 664 019,87</b>	<b>8 534 684,14</b>	<b>129 335,73</b>
<b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>				
64880000	Autres charges de personnel	1 168 270,74	35 291,52	1 132 979,22
64880020	Autres charges de personnel		60,00	-60,00
64891000	Provisions ch. sociales/ primes indem	131 752,78	34 401,76	97 351,02
64893000	Provisions charges sociales/congés	10 147,20	36 056,21	-25 909,01
64894000	Provisions charges sociales / 13ème		114,55	-114,55
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>1 310 170,72</b>	<b>105 924,04</b>	<b>1 204 246,68</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>1 310 170,72</b>	<b>105 924,04</b>	<b>1 204 246,68</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>32 264 304,36</b>	<b>30 800 073,13</b>	<b>1 464 231,23</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
68111000	Dotations amortis / Immob. Incorpor	7 717 435,98	8 294 090,42	-576 654,44
68112000	Dotations amortis / immob. corporel	7 393 064,15	6 664 180,79	728 883,36
68120000	Dotations amortis /charges d'expl.	329 455,88	529 758,00	-200 302,32
<b>Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux amortissemar</b>		<b>15 439 955,81</b>	<b>15 488 029,21</b>	<b>-48 073,40</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>15 439 955,81</b>	<b>15 488 029,21</b>	<b>-48 073,40</b>
<b>DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>				
68171000	Dotations prov./dépréc. stocks	129 912,63	1 045 823,09	-1 815 910,46
68173000	Dot. prov. dépréc. stocks et en-cou	463 073,33	3 060 295,59	-2 597 222,26
68174000	Dotations prov./dépréc. clients dou		71 592,25	-71 592,25
<b>Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux provisions N</b>		<b>592 985,96</b>	<b>5 077 710,93</b>	<b>-4 484 724,97</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>592 985,96</b>	<b>5 077 710,93</b>	<b>-4 484 724,97</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PROVISIONS</b>				
68151000	Dotations amortis / risques et char	700 400,89	661 366,00	39 034,89
68152000	Dotations prov.perte change exploit	839 651,26		839 651,26
68153000	Dotations prov / pensions et retrai	251 500,00	114 187,50	137 312,50
<b>Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations aux provision:</b>		<b>1 791 552,15</b>	<b>775 553,50</b>	<b>1 015 998,65</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>1 791 552,15</b>	<b>775 553,50</b>	<b>1 015 998,65</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>17 824 493,92</b>	<b>21 341 293,64</b>	<b>-3 516 799,72</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
65100000	Redevances pour concessions,brevets	32 622,00	18 068,00	14 554,00
65110000	Redevances pour concessions,brevets	10 719,00	14 327,70	-3 608,70
65110030	REDEVANCES CONCESSIONS,BREVETS,ETC.		1 560,59	-1 560,59
65110070	Redevances pour concessions,brevets	1 700,00	2 040,00	-340,00
65116000	DROITS AUTEUR & REPRODUCTION		70,00	-70,00
65600000	Pertes change créances & dettes cci	716 356,51		716 356,51
65800000	Charges diverses de gestion courant	5 011 964,73	2 587,35	5 009 397,38
<b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>		<b>5 773 362,24</b>	<b>38 633,64</b>	<b>5 734 728,60</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>5 773 362,24</b>	<b>38 633,64</b>	<b>5 734 728,60</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>5 773 362,24</b>	<b>38 633,64</b>	<b>5 734 728,60</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>				
68651000	Dotations prov./risques et ch. fina	646 024,68	41 982,70	604 041,98
68661000	Dotations prov./dépréc. étém. finan	962 331,64	243 340,60	718 991,04
<b>Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N</b>		<b>1 608 356,32</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 323 033,02</b>
<b>TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>		<b>1 608 356,32</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 323 033,02</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
66110000	Intérêts des emprunts et dettes	427 278,74	565 936,18	-138 657,44
66150000	Intérêts comptes courants	4 744 301,56	4 895 163,04	-150 861,48
66160000	Intérêts bancaires et sur opér. de	11 092,55	2 544,77	8 547,78
66500000	Escomptes accordés		2 840,54	-2 840,54
66500030	Escomptes accordés CEE	17 633,39	8 386,60	9 246,79
66500060	Escomptes accordés Export	35 137,36	20 140,72	14 996,64
66501000	Escomptes accordés France	16 232,07	8 500,80	7 731,27
66553000	Escomptes accordés France	9 656,84	15 041,64	-5 384,80
66553030	Escomptes accordés CEE	11 870,45	9 087,58	2 782,87
66553060	Escomptes accordés export	3 235,38	22 714,34	-19 478,96
66800000	Autres charges financières		47 300,00	-47 300,00
<b>Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N</b>		<b>5 276 438,34</b>	<b>5 597 656,21</b>	<b>-321 217,87</b>
<b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>5 276 438,34</b>	<b>5 597 656,21</b>	<b>-321 217,87</b>
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>				
66900000	Pertes de change	33 295,47	146 416,83	-113 121,36
<b>Total 2052/GS - Différences négatives de change N</b>		<b>33 295,47</b>	<b>146 416,83</b>	<b>-113 121,36</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>		<b>33 295,47</b>	<b>146 416,83</b>	<b>-113 121,36</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>6 918 090,13</b>	<b>6 029 396,34</b>	<b>888 693,79</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>				
67110000	Pénalités sur marchés (débits payés)	23 794,78	2,69	23 792,09
67110030	Pénalités sur marchés (débits payés)	2 710,00		2 710,00
67120000	Pénalités, amendes fiscales et péna	77,00	342,42	-265,42
67120070	Pénalités, amendes fiscales et péna		1 400,00	-1 400,00
67180000	Autres charges except./ opér. de ge	18 326 105,66	8 154 280,82	10 171 824,84
67200000	Autres charges except./ exerc. anté	102 378,13		102 378,13
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>		<b>18 455 065,57</b>	<b>8 156 025,93</b>	<b>10 299 039,64</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>		<b>18 455 065,57</b>	<b>8 156 025,93</b>	<b>10 299 039,64</b>
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>				
67500000	Valeurs comptables des ét. d'actif	45 957,40	479 258,03	-433 300,63
67510000	Val.compt. éts act.cédés-immo. inc	2 446 541,24		2 446 541,24
67520000	Val.compt. éts act.cédés - immo. c	4 270 241,15	1 666,40	4 268 574,75
<b>Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N</b>		<b>6 762 739,79</b>	<b>480 924,43</b>	<b>6 281 815,36</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>6 762 739,79</b>	<b>480 924,43</b>	<b>6 281 815,36</b>
<b>DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>				
68725000	Dotations amortissements dérogatoire	8 947,51	8 625,13	322,38
68750000	Dotations prov./risques et ch. exce	676 791,20		676 791,20
68760000	Dotations amortis./ exceptionnel et	4 590 261,34	1 372 569,84	3 217 691,50
<b>Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions N</b>		<b>5 276 000,05</b>	<b>1 381 194,97</b>	<b>3 894 805,08</b>
<b>TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>		<b>5 276 000,05</b>	<b>1 381 194,97</b>	<b>3 894 805,08</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>30 493 805,41</b>	<b>10 018 145,33</b>	<b>20 475 660,08</b>
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
69100000	Participation des salariés aux résu	290 549,00		290 549,00
<b>Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N</b>		<b>290 549,00</b>		<b>290 549,00</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>290 549,00</b>		<b>290 549,00</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>290 549,00</b>		<b>290 549,00</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
69810000	Intégration Fiscale - Charges	1 102 789,86		1 102 789,86
69900000	Crédit Impôt recherche	-1 006 397,00	-1 143 916,00	137 519,00
<b>Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N</b>		<b>96 392,86</b>	<b>-1 143 916,00</b>	<b>1 240 308,86</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>96 392,86</b>	<b>-1 143 916,00</b>	<b>1 240 308,86</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>96 392,86</b>	<b>-1 143 916,00</b>	<b>1 240 308,86</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
70711000	Ventes de marchandises France 20 %	388 146,37	234 003,30	154 143,07
<b>Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France</b>		<b>388 146,37</b>	<b>234 003,30</b>	<b>154 143,07</b>
70711060	Ventes de marchandises Export	1 121 168,11	450 248,56	670 919,55
70730030	Ventes de marchandises CEE	120 234,43		120 234,43
70740060	Ventes de marchandises Export	64 674,05	318 547,05	-253 873,00
<b>Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>1 306 076,59</b>	<b>768 795,61</b>	<b>537 280,98</b>
70111000	Ventes de produits finis France 20	27 292 347,91	19 463 131,71	7 829 216,20
70111020	Ventes de produits finis Exo	1 626 940,04	1 555 299,94	71 640,10
70119900	Ventes de produits finis Reclat Fra	139 000,00		139 000,00
70910000	Rabais,rem.,rist./ventes France	23 447,38	-350,52	23 797,90
70910020	Rabais,rem.,rist./ventes France Exo		-31 905,00	31 905,00
<b>Total 2052/FD - Production de biens vendue, France</b>		<b>29 081 735,33</b>	<b>20 986 176,13</b>	<b>8 095 559,20</b>
70310030	Ventes de déchets CEE	5 028 751,84	2 412 285,88	2 616 465,96
70310060	Ventes de déchets Export	96 879,33		96 879,33
70910030	Rabais,rem.,rist./ventes CEE	-30 352,97	-36 011,07	5 658,10
70910060	Rabais,rem.,rist./ventes Export	-426 036,16	-109 076,63	-316 959,33
<b>Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>4 669 042,04</b>	<b>2 267 197,98</b>	<b>2 401 844,06</b>
77860000	Autres produits exceptionnels	12 016,96	12 487,90	-470,94
<b>Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N</b>		<b>12 016,96</b>	<b>12 487,90</b>	<b>-470,94</b>
<b>TOTAL</b>		<b>35 457 017,29</b>	<b>24 268 660,92</b>	<b>11 188 356,37</b>
<b>TOTAL</b>		<b>35 457 017,29</b>	<b>24 268 660,92</b>	<b>11 188 356,37</b>
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
<b>VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>				
70700000	Ventes de marchandises France	90 000,00	1 168,65	88 831,35
70710000	Ventes de marchandises France	38 372,94		38 372,94
<b>Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France</b>		<b>128 372,94</b>	<b>1 168,65</b>	<b>127 204,29</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>		<b>128 372,94</b>	<b>1 168,65</b>	<b>127 204,29</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT</b>				
70710030	Ventes de marchandises CEE	86 210,21	114 249,90	-28 039,69
70710060	Ventes de marchandises Export	618,50		618,50
<b>Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>86 828,71</b>	<b>114 249,90</b>	<b>-27 421,19</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT</b>		<b>86 828,71</b>	<b>114 249,90</b>	<b>-27 421,19</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>				
70109100	Ventes Outillages France	2 200,00	10 810,00	-8 610,00
70110000	Ventes de produits finis France	6 630 852,77	4 608 631,24	2 022 221,53
70110020	Ventes de produits finis France Exo	124 989,02	116 193,45	8 795,57
70310000	Ventes de déchets France	17 292,15	-53 611,15	70 903,30
70310020	Ventes de déchets France Exo	1 409 430,80	2 190 587,70	-781 157,10
70310050	Ventes de déchets (Art. 283)	268 747,28	233 217,75	35 529,53
70310070	Ventes de déchets Exclu TVA	11 022,15	23 906,80	-12 884,65

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
70310090	Ventes de déchets Intraco	0,03		0,03
<b>Total 2052/FD - Production de biens vendue, France</b>		<b>8 464 534,00</b>	<b>7 129 735,79</b>	<b>1 334 798,21</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>		<b>8 464 534,00</b>	<b>7 129 735,79</b>	<b>1 334 798,21</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - EXPORT</b>				
70109130	Ventes Outillages CEE	5 580,00	24 850,00	-19 270,00
70109160	Ventes Outillages Export	26 355,00	2 000,00	24 355,00
70110030	Ventes de produits finis CEE	17 597 236,59	13 168 431,09	4 428 805,50
70110060	Ventes de produits finis Export	35 670 333,78	27 754 459,97	7 915 873,81
70111030	Ventes de produits finis CEE	19 714 028,48	16 711 293,57	3 002 734,91
70111060	Ventes de produits finis Export	86 948 965,21	41 097 438,04	45 851 527,17
<b>Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>159 962 499,06</b>	<b>98 758 472,67</b>	<b>61 204 026,39</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - EXPORT</b>		<b>159 962 499,06</b>	<b>98 758 472,67</b>	<b>61 204 026,39</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>				
70411000	Travaux à façon France 20 %	31 900,61	56 179,10	-24 278,49
70510000	Prestations de services France	35 032,23	250,00	34 782,23
70510020	Prestations de services France Exo	3 420,00	2 250,00	1 170,00
70511000	Prestations de services France 20 %	8 245,20	1 440,00	6 805,20
70613000	Facturation Surcoût Energie - Franc	314 216,94		314 216,94
70613020	Facturation Surcoût Energie - Franc	26 055,95		26 055,95
70801000	Ventes produits annexes France	40 954,83	5 194,98	35 759,85
70801030	Ventes produits annexes CEE		750,00	-750,00
70801050	Ventes produits annexes / Art. 283	106,20		106,20
70801100	Ventes produits annexes France 20 %	944,46	1 520,75	-576,29
70801120	Ventes produits annexes France Exo	501,02	4 706,46	-4 205,44
70850000	Ports & frais accessoires facturés	2 697,38	720,00	1 977,38
<b>Total 2052/FG - Production de services vendue, France</b>		<b>464 074,62</b>	<b>73 011,29</b>	<b>391 063,33</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>		<b>464 074,62</b>	<b>73 011,29</b>	<b>391 063,33</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>				
70610030	Prestations de services CEE	41 647,30	127 237,05	-85 589,75
70610060	Prestations de services Export	24 308,79	27 239,83	-2 931,04
70611030	Prestations de services CEE	70 800,00	95 997,22	-25 197,22
70611060	Prestations de services Export	30 349,88	1 201 656,17	-1 171 306,29
70613030	Facturation Surcoût Energie - CEE	434 603,79		434 603,79
70613060	Facturation Surcoût Energie - Expor	1 458 306,36		1 458 306,36
70801060	Ventes produits annexes Export	500,00		500,00
70801130	Produits des activités annexes	52 604,88	740,00	51 864,88
70850030	Ports & frais accessoires facturés	2 018,37	-11 818,43	13 834,80
70850060	Ports & frais accessoires facturés	485 745,64	262 090,18	223 655,46
<b>Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intracommunautai</b>		<b>2 600 885,01</b>	<b>1 703 144,02</b>	<b>897 740,99</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>		<b>2 600 885,01</b>	<b>1 703 144,02</b>	<b>897 740,99</b>
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>171 707 194,34</b>	<b>107 779 782,32</b>	<b>63 927 412,02</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>				
71330000	Var. stocks pdts en cours	85 504,38	373 893,94	-288 389,56
71331000	Var de stocks des pdts en cours mat	4 579 798,19	-989 520,23	5 569 318,42
71331100	Var de stocks des pdts en cours tra	830 122,68	350 792,06	479 330,62
71331200	Var. stocks pdts en cours - matière	-923 100,00	1 348 540,00	-2 271 640,00
71355000	Var de stocks de pdts finis matière	-811 829,37	-1 371 867,87	560 038,50
71355100	Var de stocks de pdts finis transfo.	-1 642 574,22	-4 047 256,51	2 404 682,39
71355200	Var. stocks pdts finis - matière	-478 402,00	-164 780,00	-313 622,00
<b>Total 2052/FM - Production stockée N</b>		<b>1 639 519,66</b>	<b>-4 500 198,71</b>	<b>6 139 718,37</b>
<b>TOTAL PRODUCTION STOCKEE</b>		<b>1 639 519,66</b>	<b>-4 500 198,71</b>	<b>6 139 718,37</b>
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>				
72000000	Production immobilisée	4 630 834,00	2 856 801,00	1 974 033,00
72200000	*Production immobilisée		3 411 183,00	-3 411 183,00
<b>Total 2052/FN - Production immobilisée N</b>		<b>4 630 834,00</b>	<b>6 067 984,00</b>	<b>-1 437 150,00</b>
<b>TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE</b>		<b>4 630 834,00</b>	<b>6 067 984,00</b>	<b>-1 437 150,00</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>				
74000000	Subventions d'exploitation	919 795,00	57 376,18	862 418,82
<b>Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N</b>		<b>919 795,00</b>	<b>57 376,18</b>	<b>862 418,82</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>919 795,00</b>	<b>57 376,18</b>	<b>862 418,82</b>
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
78150000	Reprises/prov. pour risques et ch.	934 950,26	543 683,51	391 266,75
78173000	Reprises prov. dépréc. stocks et en-	2 906 766,71	4 657 878,38	-1 751 111,67
78174000	Reprises/prov. Créances douteuses		1 600,00	-1 600,00
79100000	Transferts de charges d'exploitatio	5 007 263,78	374 318,11	4 632 945,67
79101100	TCE - Matières premières	968 139,81	1 111 812,18	-126 672,37
79105100	TCE - EC - Produits intermédiaires	145 911,83	217 708,48	-71 796,53
79105500	TCE - PF - Produits finis	602 244,12	1 715 059,46	-1 112 815,34
79106000	TCE - Facturation surcoût énergie	2 974 686,74		2 974 686,74
79106130	TCE - Electricité et gaz	2 707 159,19	115 666,36	2 591 492,83
79106330	TCE - Mat. consommables diverses	1 204 565,62	-2 857,07	1 207 422,69
79106340	TCE - Outillages & acier outillage		650 366,92	-650 366,92
79106345	TCE - Petits outillages et matériel	245 785,00	75 946,88	169 838,32
79106350	TCE - Pièces de rechange	14 214,68	19 507,95	-5 293,27
79106400	TCE - Fournitures administratives	288,00		288,00
79106830	TCE - Emballages CEE	6 514,50	39 459,30	-32 844,80
79111000	TCE - Sous traitance générale	46 401,80	151 474,87	-105 073,07
79113512	TCE - Locations mobilières	129 066,66	81 404,70	47 661,96
79113592	TCE - Locations mobilières INTRACO		-3 864,30	3 864,30
79113597	TCE - Locations mobilières Intraco		3 684,30	-3 684,30
79115200	TCE - Entretien & répar. sur immobi	4 047,72		4 047,72
79115500	TCE - Entretien & répar. outils de	11 324,00		11 324,00
79115610	TCE - Maintenance informatique	4 758,79		4 758,79
79115630	TCE - Maintenance informatique CEE	48 853,93	81 263,77	-32 409,84
79115650	TCE - Maintenance diverse	199 619,33	84 196,75	115 422,58

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
79115660	TCE - Maintenance Informatique Expo	11 466,07	32 935,89	-21 469,82
79116300	TCE - Assurances transport		1 191,25	-1 191,25
79116800	TCE - Assurances diverses	77 958,56	41 752,79	38 205,77
79116830	TCE - Assurances diverses CEE	157 407,00	143 809,00	13 598,00
79116860	TCE - Assurances diverses Export	22 957,00	17 189,00	5 768,00
79118800	TCE - Services extérieurs divers	20 427,19	36 359,84	-15 932,65
79118830	TCE - Services extérieurs divers CE	2 882,88	8 295,14	-5 412,26
79121000	TCE - Personnel extérieur	25 245,77	208,15	25 037,62
79122100	TCE - Autres charges 62,...	15 000,00		15 000,00
79122600	TCE - Honoraires groupe		3 112,17	-3 112,17
79122630	TCE - Honoraires CEE		7 400,00	-7 400,00
79122640	TCE - Honoraires Conseil & Avocat	246 782,27	252 768,39	-5 986,12
79122650	TCE - Honoraires export		97 947,72	-97 947,72
79124100	TCE - Transports sur achats		15 961,30	-15 961,30
79124300	TCE - Transports entre sites ou chan		1 153,80	-1 153,80
79124330	TCE - Transports entre Els CEE	87 104,77	51 240,00	15 864,77
79124360	TCE - Transports entre Els Export		3 501,87	-3 501,87
79124800	TCE - Transports divers	18 038,35	20 921,00	-2 882,65
79124820	TCE - Transports divers Exo,	43 502,77	39 853,48	3 649,29
79124830	TCE - Transports divers CEE	6 770,00	9 930,96	-3 160,96
79124860	TCE - Transports divers Export	4 102,13		4 102,13
79124870	TCE - Transports divers Exclu Iva	236,09		236,09
79125100	TCE - Voyages et Déplacements	149,06	7 841,34	-7 692,28
79126300	TCE - Frais de téléphone	279,89		279,89
79128000	TCE - Services extérieurs divers	16 789,12		16 789,12
79133000	TCE - Formation	2 477,48	3 513,42	-1 035,94
79135110	TCE - Impôts et taxes	92 036,09	185 328,48	-93 292,39
79135111	TCE - CFE	25 001,00		25 001,00
79135120	TCE - Taxes foncières	5 110,00	5 330,00	-220,00
79135999	TCE - Impôts et taxes	30 904,36	10 478,21	20 426,15
79147000	TCE - Charges restaurant entreprise	1 381,00		1 381,00
79148600	TCE - Indemnités Chômage Partiel	9 012,57	692 149,63	-683 137,06
79148800	TCE - Autres charges de personnel	3 089 325,38	2 288 570,43	800 754,95
79176000	TPE - Facturation surcoût énergie	-3 149 009,92		-3 149 009,92
79177180	TCE - Remboursement Assurances	105 740,79	710,63	105 030,16
<b>Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges N</b>		<b>19 129 740,24</b>	<b>13 897 944,02</b>	<b>5 231 796,22</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>		<b>19 129 740,24</b>	<b>13 897 944,02</b>	<b>5 231 796,22</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
75200000	Loyer perçu	2 195,28	2 195,28	
75600000	Gains change créances & dettes ccia	1 798 809,55		1 798 809,55
75800000	Produits divers de gestion courante	19 000,51	118 648,24	-99 647,73
<b>Total 2052/FQ - Autres produits N</b>		<b>1 820 005,34</b>	<b>120 843,52</b>	<b>1 699 161,82</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>1 820 005,34</b>	<b>120 843,52</b>	<b>1 699 161,82</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>28 139 894,24</b>	<b>15 643 949,01</b>	<b>12 495 945,23</b>

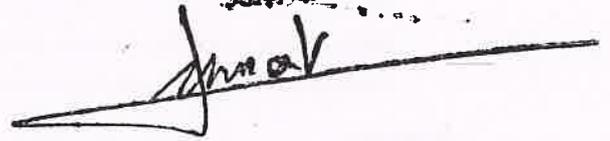
Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>				
76110000	Revenus des titres de participation	3 180 090,53	3 032 906,40	147 184,13
<b>Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N</b>		<b>3 180 090,53</b>	<b>3 032 906,40</b>	<b>147 184,13</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>		<b>3 180 090,53</b>	<b>3 032 906,40</b>	<b>147 184,13</b>
<b>PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>				
76240000	Revenus des prêts	242,52	9 181,23	-8 938,71
76240030	Revenus des prêts		5 590,49	-5 590,49
76240060	Revenus des prêts	43 701,29		43 701,29
<b>Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé N</b>		<b>43 943,81</b>	<b>14 771,72</b>	<b>29 172,09</b>
<b>TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>		<b>43 943,81</b>	<b>14 771,72</b>	<b>29 172,09</b>
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>				
76500000	Escomptes obtenus	14,76	33,67	-18,91
76800000	Autres produits financiers	608 951,72	363 796,37	245 155,35
<b>Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N</b>		<b>608 966,48</b>	<b>363 830,04</b>	<b>245 136,44</b>
<b>TOTAL AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>		<b>608 966,48</b>	<b>363 830,04</b>	<b>245 136,44</b>
<b>REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>				
78650000	Reprises/prov. risques et charges f	285 323,30	515 175,62	-229 852,32
<b>Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N</b>		<b>285 323,30</b>	<b>515 175,62</b>	<b>-229 852,32</b>
<b>TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>		<b>285 323,30</b>	<b>515 175,62</b>	<b>-229 852,32</b>
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>				
76600000	Gains de change	66 213,04	381 632,24	-315 419,20
<b>Total 2052/GN - Différences positives de change N</b>		<b>66 213,04</b>	<b>381 632,24</b>	<b>-315 419,20</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>		<b>66 213,04</b>	<b>381 632,24</b>	<b>-315 419,20</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>4 184 537,16</b>	<b>4 308 316,02</b>	<b>-123 778,86</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>				
77180000	Autres produits except/opér. de ge	3 874 505,23	286 718,00	3 587 787,23
77180060	Autres produits except/opér. de ge	-5 809,14	15 941,11	-21 750,25
77200000	Produits sur exercices antérieurs	26 726,57		26 726,57
77300000	Boni de Liquidation - Produits	295 280,27		295 280,27
<b>Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N</b>		<b>4 190 702,93</b>	<b>302 659,11</b>	<b>3 888 043,82</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>		<b>4 190 702,93</b>	<b>302 659,11</b>	<b>3 888 043,82</b>
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>				
77520000	Pds cession immo. corporelles	2 835 731,90	26 930,00	2 808 801,90
77520020	Pds cession immo. corporelles	3 787,60	1 900,00	1 887,60
77520030	Pds cession immo. corporelles	102 000,00	212 770,00	-110 770,00
77520070	Immobilisations corporelles		14 994,00	-14 994,00
<b>Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N</b>		<b>2 941 519,50</b>	<b>256 594,00</b>	<b>2 684 925,50</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>2 941 519,50</b>	<b>256 594,00</b>	<b>2 684 925,50</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>				
78725000	Reprise / Amortissements dérogatoire	804 903,49	519 467,74	85 435,75
78750000	Reprises/prov, risques et charges a	324 921,51	281 219,30	43 702,21
78760000	Reprises/Amortissements exceptionne	775 741,00	1 423 324,26	-647 583,26
<b>Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N</b>		<b>1 705 566,00</b>	<b>2 224 011,30</b>	<b>-518 445,30</b>
<b>TOTAL REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>		<b>1 705 566,00</b>	<b>2 224 011,30</b>	<b>-518 445,30</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>8 837 788,43</b>	<b>2 783 264,41</b>	<b>6 054 524,02</b>

LEBRONZE ALLOYS  
voie de Châlons  
51600 SUIPPES

*Certifié conforme à l'original  
en qualité de Président  
Ce 27/07/2023*

Déclaration au 31/12/2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Mal', is written over a horizontal line.

**LEBRONZE ALLOYS**

**Voie de Châlons  
Route Départementale 977  
51600 SUIPPES**

*Comptes au 31/12/2022*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

### Annexes

Faits Significatifs LBA	8
Règles et Méthodes Comptables - LBA	10

### Notes sur le bilan

Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	20
Produits à recevoir	21
Variation des capitaux propres	22
Composition du capital social	23

### Notes sur le résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	25
Charges et produits exceptionnels	26
Transfert de charges	27

### Autres informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	29
Filiales et participations	30
Résultat des 5 derniers exercices	31
Engagements de crédit-bail	32
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	33
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	34
Situation fiscale différée et latente	35
Effectif moyen	36
Divers	37

### Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	40
Détail des comptes - Passif	49
Détail des comptes - Charges	55
Détail des comptes - Produits	68

# Comptes annuels

## Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	75 310	75 310		
Frais de développement	41 050 292	26 618 320	14 431 972	17 744 573
Concessions, brevets et droits similaires	15 772 580	12 858 583	2 913 996	2 596 629
Fonds commercial	17 247 867	247 867	17 000 000	17 000 000
Autres immobilisations incorporelles	11 381 181	3 307 227	8 073 954	8 570 440
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 983 775	363 054	1 620 721	1 672 764
Constructions	20 541 697	14 701 225	5 840 472	6 579 499
Installations techniques, matériel, outillage	101 475 307	77 649 666	23 825 641	25 933 806
Autres immobilisations corporelles	9 995 575	6 724 274	3 271 301	3 375 590
Immobilisations en cours	2 251 442		2 251 442	5 342 426
Avances et acomptes	7 098		7 098	131 961
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 055 933	2 976 631	2 079 302	3 008 299
Créances rattachées à des participations	6 096 530	43 701	6 052 829	6 910 272
Autres titres immobilisés	81 003		81 003	81 003
Prêts	22 899 467		22 899 467	26 160 531
Autres immobilisations financières	1 699 037		1 699 037	2 280 682
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>257 614 095</b>	<b>145 565 859</b>	<b>112 048 237</b>	<b>127 388 475</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	30 332 719	7 746 822	22 585 897	28 123 433
En-cours de production de biens				9 741 093
En-cours de production de services	3 393 109		3 393 109	2 506 895
Produits intermédiaires et finis	17 761 676	589 780	17 171 896	6 443 309
Marchandises	197 745		197 745	424 813
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	8 781 890	241 294	8 540 596	7 963 818
Autres créances	6 609 623		6 609 623	7 622 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	207 903		207 903	208 055
(dont actions propres : 195 069)				
Disponibilités	37 183 399		37 183 399	18 877 266
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 142 165		2 142 165	190 490
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>106 610 229</b>	<b>8 577 895</b>	<b>98 032 334</b>	<b>82 101 392</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	658 911		658 911	988 367
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	1 485 676		1 485 676	285 323
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>366 368 912</b>	<b>154 143 754</b>	<b>212 225 158</b>	<b>210 763 558</b>

## Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 12 472 176 )	12 472 176	12 472 176
Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 088 289	16 088 289
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	1 245 735	1 245 735
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-18 230 312	-13 687 701
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>11 441 560</b>	<b>-4 542 611</b>
Subventions d'investissement	1 020 000	400 000
Provisions réglementées	2 149 165	2 745 121
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>26 186 614</b>	<b>14 721 009</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	3 542 656	1 977 408
Provisions pour charges	726 372	610 428
<b>PROVISIONS</b>	<b>4 269 028</b>	<b>2 587 836</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 726 426	23 386 727
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	129 875 406	137 128 487
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 409 956	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 935 762	26 440 257
Dettes fiscales et sociales	6 464 645	4 371 476
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	252 269	1 885 139
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>181 664 465</b>	<b>193 212 086</b>
Ecarts de conversion passif	105 051	242 626
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>212 225 158</b>	<b>210 763 558</b>

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	516 519	1 392 905	1 909 425	1 118 217
Production vendue de biens	37 546 269	164 631 541	202 177 810	129 147 347
Production vendue de services	464 075	2 600 885	3 064 960	1 788 691
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>38 526 863</b>	<b>168 625 331</b>	<b>207 152 195</b>	<b>132 054 256</b>
Production stockée			1 639 520	-4 500 199
Production immobilisée			4 630 834	6 067 984
Subventions d'exploitation			919 795	57 376
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 129 740	13 897 944
Autres produits			1 820 005	120 844
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>235 292 089</b>	<b>147 698 205</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			841 017	1 059 062
Variation de stock (marchandises)			227 067	-328 482
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			93 336 420	64 148 792
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 762 487	-4 262 744
Autres achats et charges externes			41 752 605	28 867 782
Impôts, taxes et versements assimilés			3 198 212	2 643 493
Salaires et traitements			22 290 114	22 159 465
Charges sociales			9 974 191	8 640 608
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 439 956	15 488 029
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			592 986	5 077 711
Dotations aux provisions			1 791 552	775 554
Autres charges			5 773 362	38 634
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>198 979 969</b>	<b>144 307 905</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>36 312 120</b>	<b>3 390 300</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			3 180 091	3 032 906
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			43 944	14 772
Autres intérêts et produits assimilés			608 966	363 830
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			285 323	515 176
Différences positives de change			66 213	381 632
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>4 184 537</b>	<b>4 308 316</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 608 356	285 323
Intérêts et charges assimilées			5 276 438	5 597 656
Différences négatives de change			33 295	146 417
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 918 090</b>	<b>6 029 396</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-2 733 553</b>	<b>-1 721 080</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>33 578 567</b>	<b>1 669 220</b>

## Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 202 720	302 659
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 941 520	306 701
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 705 566	2 224 011
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>8 849 805</b>	<b>2 833 371</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 561 131	8 156 026
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 762 740	651 897
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 276 000	1 381 195
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>30 599 870</b>	<b>10 189 118</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-21 750 065</b>	<b>-7 355 747</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	290 549	
Impôts sur les bénéfices	96 393	-1 143 916
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>248 326 431</b>	<b>154 839 892</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>236 884 871</b>	<b>159 382 503</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>11 441 560</b>	<b>-4 542 611</b>

# Annexes comptables

## **FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Le chiffre d'affaires de l'année 2022 s'établit en très forte hausse à 207,15 M€ contre 132,05 M€ en 2021.

Il a été réalisé en 2022 des investissements pour 12,16 M€.

La valeur nette des stocks est de 43,35 M€ en 2022 contre 47,24 M€ en 2021.

L'année 2022 est marquée par des résultats supérieurs aux prévisions, réalisés dans un contexte instable, démontrant toute l'agilité et la résilience de la Société.

La guerre en Ukraine a conduit la Société à cesser totalement de commercer en Russie. Si cette décision est de faible impact au plan commercial, elle a singulièrement complexifié l'approvisionnement en métaux, qui malgré tout n'a pas connu de rupture et donc d'arrêt de production.

Le choc de la guerre, l'envolée des tarifs de l'énergie, la hausse des prix des consommables, la fluctuation erratique des cours du nickel et la variation des parités entre devises sont autant d'événements et d'éléments auxquelles la Société a su réagir en adaptant sa gestion commerciale.

2022 a connu une reprise de l'activité aéronautique en Europe et aux Etats Unis.

Par contre, le marché de l'électronique a été perturbé par le confinement de certaines mégapoles en Chine, ce qui a freiné les exportations vers cette zone.

Le non-renouvellement du principal contrat de pièces ferroviaires, faute de conditions économiques acceptables, la perte des clients de grosses pièces forgées liée à l'impasse sur le redémarrage d'un outil stratégique de forge ont conduit à arrêter ces productions. En conséquence, les sites de Taverny (95) et de Custines (54) ont été fermés, conduisant à la suppression de 50 emplois en fin d'année.

La construction d'aéronefs retrouve son rythme de 2019, mais peine à faire face à une demande supérieure. La Société attendait ce retour à une forte croissance et est organisée industriellement pour la satisfaire. En particulier, le regroupement de produits et l'allongement de séries ont permis une forte augmentation de la productivité globale et autorisent de plus grandes capacités de production.

Au plan financier, la Société a retrouvé des ratios en ligne avec ses contrats de financement. La génération de cash-flow opérationnel est au niveau des attentes et son amélioration sur la deuxième partie de l'année augure d'une capacité financière renforcée pour 2023.

Soucieuse de durabilité, la Société s'est engagée dans un programme visant à précisément mesurer et réduire, ses consommations, ses émissions polluantes, ses déchets et de façon générale l'impact de son activité sur l'environnement, en conformité avec l'accord de Paris. Pour cela, elle s'appuie notamment sur : une méthode d'amélioration en continu du management de l'énergie proposée par la norme ISO 50001, davantage de recyclage interne et une politique d'achats responsables.

### **Soutien aux filiales :**

La crise Covid ayant eu un impact sur les comptes de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS GERMANY, la Société a procédé en 2022 à une recapitalisation de cette dernière via un abandon de créance (à caractère commercial) de 5 millions d'euros comprenant une clause de retour à meilleure fortune.

### **Résultat net comptable**

Le résultat net comptable est de 11 442 K€ pour (4 543) K€ en 2021.

**Evènements postérieurs à la clôture :**

Les comptes sociaux 2022 de la Société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêtés des comptes, la Direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, celle-ci ayant progressé en résultat et en cash-flow par rapport à l'exercice 2021.

La plupart des secteurs auxquels s'adresse la Société ont une demande de livraisons supérieure à 2022.

Les effets de la pandémie Covid sur l'activité économique sont aujourd'hui marginaux ou très localisés. Les effets de déstockage, d'encombrement et de désorganisation de la chaîne logistique se sont estompés.

## **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG art 121-1 à 5 modifié par règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables retenues pour la situation au 31 décembre 2022 ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices,

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

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

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les acquisitions sont comptabilisées et amorties en application du règlement ANC 2018-01.

Les fonds commerciaux acquis depuis 2015 sont comptabilisés selon les préconisations de l'ANC 2015-06

Les fonds commerciaux figurant à l'actif pour un montant net de 17 M€ suivent les préconisations du règlement de l'ANC 2015-06 du 23 Novembre 2015.

L'article 214-3 précisant le traitement du fonds de commerce en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Le test de dépréciation effectué selon la méthode DCF sur le fond Ipswich acquis fin 2020, n'a pas fait ressortir de perte de valeur.

Le mali technique lié à la fusion des sociétés Bronze Inox et Inoforges a été réaffecté aux bâtiments de Taverny (ex-Bronze Inox).

La production immobilisée est comptabilisée au coût de production, sans incorporation des frais généraux et des frais financiers.

### **Amortissements**

Types d'immobilisations	Durée
Frais de développement	3 à 8
Logiciels	3 à 8
Constructions	5 à 40
Matériels et outillages	2 à 15
Installations générales	5 à 20
Matériels de transport	3 à 5
Matériels de bureau	2 à 10
Mobiliers de bureau	5 à 10

### **Frais de développement**

La société a opté pour la méthode préférentielle de l'activation de ses frais de développement (hors frais de recherche) répondant aux six critères d'activation prévus par le Plan Comptable Général :

1. Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
2. Intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
3. Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
4. Façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables (existence d'un marché pour la production issue de l'immobilisation incorporelle ou pour l'immobilisation incorporelle elle-même ou, si celle-ci doit être utilisée en interne, son utilité) ;
5. Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ;
6. Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son

développement.

La totalité des frais de développement portés à l'actif du bilan au 31 Décembre 2022 s'élèvent à 41 050 K€ et sont amortis à compter de la mise en service des immobilisations produites, sur leur durée réelle d'utilisation, qui varie de 3 à 10 ans en fonction de la nature des projets.

En cas d'échec ou de perspectives commerciales insuffisantes, un amortissement exceptionnel est comptabilisé pour la valeur nette comptable et l'immobilisation incorporelle est sortie du bilan.

### **Immobilisations financières**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque cette valeur est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le rapprochement des activités économiques entre nos filiales chinoises, LBA China (Dongguan) et Inoforges Suzhou ne pouvant se réaliser rapidement, compte tenu de la complexité des démarches administratives locales, la Direction a pris la décision de procéder à une liquidation d'IFC, processus en cours depuis 31/12/20 et de déprécier les titres de 2000 K€ pour les ramener à la valeur liquidative estimée en 2020.

En 2022, un complément de dépréciation des titres SUZHOU de 567 K€ a été enregistré de ce fait les titres SUZHOU sont entièrement dépréciés. Il a été également décidé de déprécier en totalité les titres de la JV SNCF pour 351 K€

### **Stocks et en-cours**

Les stocks de matières premières et de fournitures sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen selon le FIFO. Les stocks d'outillages sont évalués à leurs coûts de revient.

Les stocks de produits finis et en cours sont valorisés pour une partie par la matière première et pour l'autre partie par la valeur ajoutée au PRU complet.

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

### **Créances Clients**

Les créances client sont évaluées et comptabilisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire, remis en cause par des difficultés de recouvrement, est inférieure à leur valeur comptable.

Les créances clients font l'objet d'une convention de factor déconsolidant et sont de ce fait diminuées des cessions au factor. Au 31/12/2022 le montant des créances cédées au factor ayant été déconsolidés s'élève à 19.461.449,62 €

### **Conversion des dettes et créances en devises**

Les dettes et créances libellées en monnaie en dehors de l'Euro sont converties au taux en vigueur au 31 décembre 2022 par rapport à l'Euro.

L'écart de conversion en résultant est inscrit au bilan sous une rubrique spécifique.

Une provision pour risques est comptabilisée si la conversion fait apparaître des pertes latentes.

### **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées pour leur valeur d'acquisition.

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

### **Charges à répartir**

La société a opté pour la comptabilisation en charges à répartir des charges liées aux emprunts.

### **Provisions pour risques et charges**

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe, pour la société, une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultat d'un événement passé et qu'il est probable qu'elle provoquera une sortie de ressources qui peut être estimée de manière fiable. Le montant provisionné correspond à la meilleure estimation possible de l'obligation valorisée à la date d'arrêté des comptes.

### **Charges exceptionnelles**

Les charges exceptionnelles présentées dans la note d'information correspondante (cf tableau page 26) sont liées à la poursuite et finalisation du plan rebond au travers de la fermeture des sites de Custines et Taverny.

Elles ont été comptabilisées initialement dans les comptes d'exploitation puis reclassées par les comptes de transferts de charges en charges exceptionnelles, cela pour respecter la permanence des méthodes de présentation comptable de la société.

# Notes sur le bilan

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	45 508 442		621 526
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	43 909 785		4 588 336
Terrains	2 061 047		
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre	9 950 127		418 621
Constructions sur sol d'autrui	142 846		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	11 031 036		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	107 314 233		4 370 762
Installations générales, agenc., aménag.	4 345 137		481 116
Matériel de transport	1 797 491		109 851
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 813 638		42 026
Emballages récupérables et divers	923 972		
Immobilisations corporelles en cours	5 342 426		1 529 914
Avances et acomptes	131 961		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>145 853 912</b>		<b>6 952 290</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	11 976 571		139 832
Autres titres immobilisés	81 003		
Prêts et autres immobilisations financières	28 441 213		686 050
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>40 498 787</b>		<b>825 882</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>275 770 926</b>		<b>12 988 033</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>	3 516 340	1 488 027	41 125 602	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>	-2 078 733	6 175 226	44 401 628	
Terrains		77 272	1 983 775	
Constructions sur sol propre	50 302	504 945	9 813 500	
Constructions sur sol d'autrui			142 846	
Constructions, installations générales, agenc.	5 636	440 048	10 585 351	
Installations techn., matériel et outillages ind.	2 538 740	7 670 947	101 475 307	
Installations générales, agencements divers	474 685	-135 712	4 487 281	
Matériel de transport		332	1 907 010	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 464	149 773	2 696 426	
Emballages récupérables et divers	388	18 725	904 859	
Immobilisations corporelles en cours	-4 413 534	9 034 431	2 251 442	
Avances et acomptes	-103 288	228 151	7 098	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>-1 437 606</b>	<b>17 988 913</b>	<b>136 254 895</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		963 941	11 152 463	
Autres titres immobilisés			81 003	
Prêts et autres immobilisations financières		4 528 758	24 598 504	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>5 492 699</b>	<b>35 831 970</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>31 144 865</b>	<b>257 614 095</b>	

## Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	27 763 870	5 256 702	6 326 942	26 693 630
Fonds commercial	486 541		238 674	247 867
Autres immobilisations incorporelles	15 256 175	2 414 430	1 504 794	16 165 810
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>43 506 585</b>	<b>7 671 132</b>	<b>8 070 409</b>	<b>43 107 307</b>
Terrains	388 284	5 861	31 091	363 054
Constructions sur sol propre	5 509 230	273 600	197 054	5 585 776
Constructions sur sol d'autrui	118 288	438		118 726
Constructions installations générales, agenc., aménag.	8 916 992	388 902	309 171	8 996 723
Installations techniques, matériel et outillage industriels	81 380 426	5 959 836	9 690 597	77 649 666
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 826 865	279 165	417 251	2 688 778
Matériel de transport	981 854	318 609	332	1 300 130
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 390 149	160 980	166 537	2 384 592
Emballages récupérables, divers	305 779	51 978	6 983	350 774
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>102 817 866</b>	<b>7 439 369</b>	<b>10 819 015</b>	<b>99 438 220</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>146 324 451</b>	<b>15 110 500</b>	<b>18 889 425</b>	<b>142 545 527</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.						17 005	-17 005
<b>INCORPOREL.</b>						<b>17 005</b>	<b>-17 005</b>
Terrains							
Construct.							
- sol propre		7 370					7 370
- sol autrui					438		-438
- installations					25 307		-25 307
Install. Tech.		1 577			560 169		-558 592
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau					1 984		-1 984
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>8 948</b>			<b>587 898</b>		<b>-578 951</b>
Acquis. titre							
<b>TOTAL</b>		<b>8 948</b>			<b>604 903</b>		<b>-595 956</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	988 367		329 456	658 911
Primes de remboursement des obligations				

## Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 744 252	8 948	604 903	2 148 296
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	869			869
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>2 745 121</b>	<b>8 948</b>	<b>604 903</b>	<b>2 149 165</b>
Provisions pour litiges	919 319	1 151 214	786 319	1 284 214
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	285 323	1 485 676	285 323	1 485 676
Provisions pour pensions, obligations similaires	126 759		13 209	113 550
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	483 669	437 357	308 204	612 822
Autres provisions pour risques et charges	772 766			772 766
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 587 836</b>	<b>3 074 247</b>	<b>1 393 054</b>	<b>4 269 028</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 058 000	918 631		2 976 631
Dépréciations autres immobilis. financières		43 701		43 701
Dépréciations stocks et en cours	6 795 741	5 223 366	3 682 505	8 336 601
Dépréciations comptes clients	393 435		152 141	241 294
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>9 247 175</b>	<b>6 185 697</b>	<b>3 834 646</b>	<b>11 598 227</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 580 132</b>	<b>9 268 891</b>	<b>5 832 603</b>	<b>18 016 420</b>
Dotations et reprises d'exploitation		2 384 538	3 841 717	
Dotations et reprises financières		1 608 356	285 323	
Dotations et reprises exceptionnelles		5 276 000	1 705 566	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	6 096 530		6 096 530
Prêts	22 899 467		22 899 467
Autres immobilisations financières	1 699 037	1 699 037	
Clients douteux ou litigieux	269 388	269 388	
Autres créances clients	8 512 502	8 512 502	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29 476	29 476	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 290	3 290	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 088 782	1 088 782	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 406	1 406	
Groupe et associés	2 574 577	2 000 000	574 577
Débiteurs divers	2 912 094	2 912 094	
Charges constatées d'avance	2 142 165	2 142 165	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 228 713</b>	<b>18 658 139</b>	<b>29 570 574</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	38 104
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	437 701	437 701		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	20 288 725	6 876 225	11 850 000	1 562 500
Emprunts et dettes financières divers	129 875 406	1 673 477	128 201 929	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 935 762	21 935 762		
Personnel et comptes rattachés	3 541 881	3 541 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 539 038	2 539 038		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	383 726	383 726		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	100 491	96 394		4 097
Autres dettes	151 778	151 778		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>179 254 509</b>	<b>37 635 982</b>	<b>140 051 929</b>	<b>1 566 597</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 468 750
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
<b>CHARGES A PAYER</b>					
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>					
16884000	Intérêts courus / Emprunts Elbe Cré	-69 975	-34 218	-35 758	104,50 %
16888000	Intérêts courus emprunts C/C FINLBA	-1 873 477	-479 176	-1 194 302	249,24 %
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>-1 743 452</b>	<b>-513 393</b>	<b>-1 230 059</b>	<b>239,59 %</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>					
40810000	Fournisseurs - FNP automatiques div	-2 415 564	-3 281 288	865 724	-28,38 %
40811000	Commissions agents étrangers à payer	-86 010	-35 651	-50 359	141,25 %
40812000	Commissions BID à payer	-830 253	-837 222	6 969	-0,83 %
40813000	*Assurances à payer		-24 923	24 923	-100,00 %
40814000	*Honoraires à payer		-211 740	211 740	-100,00 %
40815000	Fournisseurs - FNP saisies manuelle	-1 532 037		-1 532 037	n.a.
40820000	Fournisseurs Groupe - FNP - LBAG		-354 297	354 297	-100,00 %
40820200	Fournisseurs Groupe - FNP - IPSWICH		-31 795	31 795	-100,00 %
40821000	Fournisseurs Groupe - FactNon parv	-48 802	-796 981	748 179	-93,88 %
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - 6/24 HO	-961 452	-1 373 958	412 506	-30,02 %
40828000	Fournisseurs Groupe - FNP - UPCYCLI	-10 486		-10 486	n.a.
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>-5 984 603</b>	<b>-6 947 855</b>	<b>1 063 251</b>	<b>-15,30 %</b>
<b>AUTRES DETTES</b>					
41980000	Clients - Avois à établir	-136 782	-82 732	-44 050	47,50 %
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>-136 782</b>	<b>-82 732</b>	<b>-44 050</b>	<b>47,50 %</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>					
42820100	Provisions congés payés N	-1 052 663	-1 061 038	8 375	-0,79 %
42820200	Provisions congés payés N-1	-519 262	-474 650	-44 612	9,40 %
42820300	Provisions congés payés N-2	-29 026	-38 859	9 833	-25,30 %
42840000	Dettes provisionnées /part, des sal	-290 549		-290 549	n.a.
42860000	Autres charges à payer (personnel)	-366 188		-366 188	n.a.
42862000	Compte épargne temps	-14 830	-14 830		
42865000	Provisions autres primes à payer	-1 078 130	-17 488	-1 060 642	8064,87 %
43820100	Provisions charges sociales CP N	-463 258	-465 478	2 221	-0,48 %
43820200	Provisions charges sociales CP N-1	-228 475	-208 635	-19 840	9,51 %
43820300	Provisions charges sociales CP N-2	-12 772	-17 098	4 326	-25,30 %
43861000	Organismes sociaux - Formation cont		-11 332	11 332	-100,00 %
43862000	Organismes sociaux - Effort constru	-90 235	-87 601	-2 634	3,01 %
43863000	Organismes sociaux - Organie à paye	-336 447	-211 146	-125 301	59,34 %
43865000	Prov. autres charges sociales à pay	-207 596	-17 734	-189 863	1070,63 %
44861000	Etat - Taxe d'apprentissage à payer		-21 744	21 744	-100,00 %
44862000	Etat - CVAE à payer	-205 544	-62 628	-142 916	228,20 %
44863000	Etat - Taxes foncières à payer		-42 000	42 000	-100,00 %
44865000	Etat - Charges à payer diverses	-84 746	-108 561	21 814	-20,47 %
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>-4 979 522</b>	<b>-2 858 621</b>	<b>-2 120 901</b>	<b>74,19 %</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>					
51860000	Intérêts courus à payer / Obligat	-54 177	-54 177		
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>-54 177</b>	<b>-54 177</b>		
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>-12 798 537</b>	<b>-10 466 778</b>	<b>-2 331 759</b>	<b>22,28 %</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
--------	---------	------------	------------	-------	---

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	Charges constatées d'avance	2 142 165	190 490	1 951 675
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>2 142 165</b>	<b>190 490</b>	<b>1 951 675</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS</b>				
26781000	Intérêts prêts LBA CHINE - 540 KUSD		70 397	-70 397
26784000	Intérêts courus prêt C/C JV SNCF	2 853	1 948	905
26785000	Intérêts courus prêt C/C LBAUK	972 555	955 325	17 230
26786000	Intérêts courus prêt C/C LBIS	380 443	308 152	52 291
<b>TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS</b>		<b>1 335 850</b>	<b>1 335 823</b>	<b>28</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41810000	Clients - Factures à établir	20 231	13 658	6 572
41820000	Client Groupe - FAE - LBAG	22 752	33 933	-11 181
41820100	Client Groupe - FAE - POLAND	6 800	976	5 824
41826000	Client Groupe - FAE - 6-24 HOLDING		5 740	-5 740
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>49 783</b>	<b>54 308</b>	<b>-4 525</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
42870000	Indemnité prévoyance à régulariser	-1 711		-1 711
42871000	Ind. journalières SS à régulariser	-12 654	-23 000	10 347
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser	-1 073	1 201	-2 274
45580400	Intérêts courus - cpte courant LBIS	946		946
45581100	Intérêts courus - cpte courant LBAG	1 567 778	1 036 075	531 703
45581600	Intérêts courus - cpte courant LBA	1 086		1 086
46870000	Produits à recevoir	919 795	24 346	895 449
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>2 474 178</b>	<b>1 038 622</b>	<b>1 435 557</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>3 859 811</b>	<b>2 428 752</b>	<b>1 431 059</b>

## Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		14 721 009	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		14 721 009	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			620 000
Variations des provisions réglementées		595 956	
Autres variations			
Résultat de l'exercice			11 441 560
		<b>SOLDE</b>	<b>11 465 604</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			26 186 613

## Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 291 066			9,65
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

# Notes sur le résultat





## Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Matières premières et consommables	3 205 476	
Exploitation	1 449 705	
Personnel	3 099 719	
Exceptionnel	5 000 000	
Energie	2 533 124	
<b>TOTAL</b>	<b>15 288 023</b>	

# Autres informations

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SAS FINANCIERE LBA: 8 rue de Hannovre 75002 PARIS Méthode d'Intégration Globale SIREN 843 905 662	SAS		99,90 %

### Filiales et participations

La conversion de l'ensemble des actifs et des passifs est effectuée au cours de clôture en vigueur à la date du bilan et la conversion des comptes de résultats est effectuée sur la base du cours moyen annuel.

Dénomination Social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue	Val. Brute Titres	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>				
BRONZE INDUSTRIEL DEUTSCHLAND Gmbh Altenaer Strasse, 109 D.58507 LUDENSCHIED - DEUTSCHLAND	511 292 839 779	100%	446 619	0 -5 856
LBI NORTH AMERICA, Inc c/o International Management Solutions, Inc 1700W.Irving Park - Suite 302 60613 CHICAGO, ILLINOIS - USA	848 -4 223	100%	846	0 -5 374
LBIS AG Rue de l'Horloge CH.1164 BUCHILLON - SUISSE	866 089 1 451 148	100%	885 959	0 0
INOFORGES Forging & Machining Suzhou Company, Ltd Room 311 - Building 31 - Park Avenue N°258 ShengPu Road - Suzhou Industrial Park SUZHOU CITY - Jiangsu Province - People's Republic of China	3 024 419 1 248 374	100%	2 567 098	0 -23 550
LEBRONZE ALLOYS ITALIA Viale Abruzzi n.94 20131 MILANO - ITALIA	10 400 52 020	100%	0	0 -23 700
LEBRONZE ALLOYS UK Ltd Hadleigh Road - New Way IPSWICH, IP2 0BD - ENGLAND	11 304 752 725	100%	1	7 075 335 1 357 571
LEBRONZE ALLOYS ASIA Ltd Flat 1302 - 13/F - Tower 2 Lippo Center 89 Queensway Road ADMIRALTY - HONG KONG	16 981 6 647 984	100%	1	19 118 122 2 812 188
LEBRONZE ALLOYS POLAND SpZoo Przemyslowa 2 PL.64-130 RYDZYNA - POLAND	328 588 2 460 842	99,96%	745 875	4 391 098 629 043
CLAC INC. 11500 W. Olympic Bld, Suite 400 LOS ANGELES 90064 (CALIFORNIE) - USA	848 -4 460	70%	1	0 0
SNCF INFRA LBA DEVELOPPEMENT SAS 8 Rue de Hanovre 75002 PARIS - France	350 000 236 300	60%	351 533	0 -8 975
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>				
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>				

## Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	12 472 176	12 472 176	12 472 176	12 472 176	12 457 450
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	207 152 195	132 054 256	111 287 016	135 745 414	144 525 859
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	30 704 746	9 378 936	-7 740 817	17 189 562	15 877 104
Impôts sur les bénéfices	96 393	-1 143 916	-1 615 882	-1 457 076	-1 910 577
Participation des salariés	290 549				
Dot. Amortissements et provisions	18 876 244	15 065 463	18 494 503	13 798 255	11 981 017
Résultat net	11 441 560	-4 542 611	-24 619 437	4 848 382	5 806 664
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot, amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot, amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	558			679	
Masse salariale	22 290 114	22 159 465	25 478 919	25 288 386	25 285 807
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	9 974 191	8 640 608	10 261 631	10 127 586	10 333 502

## Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>	<b>583 943</b>	<b>16 677 741</b>	<b>16 725 289</b>		<b>33 986 973</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs		8 480 779	11 487 091		19 967 870
Exercice en cours		584 602	883 084		1 467 686
<b>TOTAL</b>		<b>9 065 381</b>	<b>12 370 175</b>		<b>21 435 556</b>
<b>VALEUR NETTE</b>	<b>583 943</b>	<b>7 612 360</b>	<b>4 355 114</b>		<b>12 551 417</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs	811 430	20 168 590	9 961 710		30 941 730
Exercice en cours		326 575	275 259		601 834
<b>TOTAL</b>	<b>811 430</b>	<b>20 495 165</b>	<b>10 236 969</b>		<b>31 543 564</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus		321 859	50 075		371 934
A plus d'un an et moins de 5 ans		969 266			969 266
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>		<b>1 291 125</b>	<b>50 075</b>		<b>1 341 200</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>			<b>6 449</b>		<b>6 449</b>
Montant pris en charge ds exerc.		326 575	275 259		601 834

## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 441 560	1 102 790	10 338 770
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	290 549		290 549
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>11 732 109</b>	<b>1 102 790</b>	<b>10 629 319</b>

## Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			11 441 560
Impôt sur les bénéfices			96 393
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>11 537 953</b>
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	8 948	604 903	-595 955
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>8 948</b>	<b>604 903</b>	<b>-595 955</b>
<b>AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES</b>			
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>10 941 998</b>

## Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	1 515 921
Participation des salariés	290 889
Autres	3 307 701
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>5 114 511</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-5 114 511</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	2 083 585
Moins-values à long terme	
	<b>2 083 585</b>
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	<b>-2 083 585</b>



### Engagements financiers

Effets escomptés non échus au 31/12/2022 : Néant

Les créances « Exports » et « France » font l'objet d'un contrat d'affacturage.

### Vente de devises à terme

0

### Engagement en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés

Aucune provision n'a été constituée dans les comptes de l'exercice 2022.

Pour couvrir les dépenses à venir, la société a souscrit un contrat auprès d'une compagnie d'assurances. Au 31/12/2022, le montant total des sommes versées, compte tenu des versements et des prestations servis sur l'exercice, est de 360 k€.

Ces engagements ont été déterminés en tenant compte des indemnités prévues par la convention collective, d'un taux d'actualisation, du taux de rotation du personnel (démission/effectif permanent), des possibilités de survie issue des tables de mortalité INSEE.

Hypothèses retenues :

- Taux de turn-over par tranche d'âge et catégories professionnelles et par établissement.
- Taux d'actualisation : 3,75%
- Taux d'évolution des salaires par catégories professionnelles et par établissement
  - o Non cadres : +2,10%
  - o Cadres : +1,80%
- Taux des charges patronales par catégories professionnelles et par établissement.
- Barèmes des indemnités de départ volontaire à la retraite :

-	- Cadres / Non cadres
- Ancienneté	- Nombre de mois
- Après 2 ans	- 0,5
- Après 5 ans	- 1
- Après 10 ans	- 2
- Après 20 ans	- 3
- Après 30 ans	- 4
- Après 35 ans	- 5
- Après 40 ans	- 6

- Table de mortalité :  
La table de mortalité « H-2013-2015 » de l'INSEE a été utilisée.
- Méthode utilisée :  
Pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite, la méthode des unités de crédits projetées, conforme à la norme IAS19 a été appliquée.

Les indemnités dues au 31/12/2022 seraient de 3 301 793 €.

### Honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires (HT) des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes sont comptabilisés au 31 décembre 2022 pour €.

### Dépenses Environnementales

La société a comptabilisé au 31 décembre 2002 une provision pour risques et charges d'un montant de 643 350 € au titre des opérations de prévention et de restauration de la qualité des eaux souterraines sur le site de Suippes – Avenue du Général Leclerc, conformément aux recommandations des Autorités publiques françaises.

Les dépenses réalisées au titre des années 2002 à 2013 se sont élevées à 448 108 €. Le solde de cette provision a été réactualisé et ressort à 175 465€ au 31 décembre 2013 pour permettre de faire face aux obligations non encore éteintes.

La société n'a pas connaissance par ailleurs d'autres obligations de même nature à ce jour.

Dans le cadre de la création d'un nouvel établissement industriel en 2004 sur la commune de Suippes – ZI Voie de Châlons, la société a bénéficié d'un prêt de l'Agence de l'Eau compte tenu des efforts entrepris pour prévenir et empêcher des dommages potentiels à l'environnement pour un montant de 1 083 406€.

Ce prêt est affecté d'une part à hauteur de 495 616€ au 31 décembre 2005 au titre du développement d'un nouveau process industriel, le solde au 31/12/2012 à rembourser est de 139 392€ et d'autre part à hauteur de 587 790€ à la construction d'une station d'épuration des eaux usées, ce prêt au 31/12/2019 est totalement remboursé.

Pour le site de Trie Château, l'acquisition des actions de la société prévoyait la réalisation d'un audit environnemental ainsi que l'engagement reçus par les cédants à concurrence de leurs anciens comptes courants d'actionnaires de couvrir ce risque de non-conformité environnemental.

Les éléments en notre possession à la date de clôture tendent à considérer que le montant des travaux n'excèdera pas de manière significative la position des anciens comptes courants actionnaires d'un montant de 773 k€.

#### Rémunérations des organes d'administration, de direction et de surveillance

Aucun jetons de présence n'a été versé en 2022.

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### Engagement hors bilan

- Le montant des Cautions bancaires au 31/12/2022 est de 11,3 M€.
- Nantissement de créances de premier rang consenti par Financière LBA à l'égard de LBA au titre de tout prêt intragroupe pour sureté et garantie du remboursement des prêts bancaires et obligataires. Echéance 2025
- Nantissement de premier rang du compte titres financiers LBA ouverts dans les comptes de Financière LBA, pour sureté et garantie du remboursement des prêts bancaires et obligataire. Echéance 2025.
- La Société a procédé en 2022 à une recapitalisation de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS Germany via un abandon de créance (à caractère commercial) de 5 millions d'euros comprenant une clause de retour à meilleure fortune.

# Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
45111000	Compte courant LBA GERMANY	20 990 905,67	24 748 650,02	-3 757 744,35
45581100	Intérêts courus - cpte courant LBAG	1 567 778,26	1 036 075,04	531 703,22
<b>Total 2050/BF - Prêts, brut</b>		<b>22 558 683,93</b>	<b>25 784 725,06</b>	<b>-3 226 041,13</b>
<b>TOTAL</b>		<b>22 558 683,93</b>	<b>25 784 725,06</b>	<b>-3 226 041,13</b>
<b>TOTAL</b>		<b>22 558 683,93</b>	<b>25 784 725,06</b>	<b>-3 226 041,13</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
20110000	Frais d'établissement	75 310,00	75 310,00	
20130000	Frais d'augmentation de capital		28 213,16	-28 213,16
<b>Total 2050/AB - Frais d'établissement, brut</b>		<b>75 310,00</b>	<b>103 523,16</b>	<b>-28 213,16</b>
28010000	Amortissements des frais d'établis	-75 310,00	-103 523,16	28 213,16
<b>Total 2050/AC - Frais d'établissement, amortissements et provisions</b>		<b>-75 310,00</b>	<b>-103 523,16</b>	<b>28 213,16</b>
<b>TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
<b>FRAIS DE DEVELOPPEMENT</b>				
20300000	Frais de recherche et développement	41 050 291,95	45 404 919,28	-4 354 627,33
<b>Total 2050/CX - Frais de développement, brut</b>		<b>41 050 291,95</b>	<b>45 404 919,28</b>	<b>-4 354 627,33</b>
28030000	Amortissements frais de recherche &	-26 618 319,75	-27 660 348,40	1 042 028,65
<b>Total 2050/CQ - Frais de développement, amortissements et provisions</b>		<b>-26 618 319,75</b>	<b>-27 660 348,40</b>	<b>1 042 028,65</b>
<b>TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT</b>		<b>14 431 972,20</b>	<b>17 744 572,88</b>	<b>-3 312 600,68</b>
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
20502000	Concessions, Brevets, Licences	136 581,10	1 813 913,83	-1 677 332,73
20504000	Logiciels, licences informatiques	15 835 988,63	13 234 300,86	2 401 687,67
<b>Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut</b>		<b>15 772 579,73</b>	<b>15 048 214,79</b>	<b>724 364,94</b>
28050000	Amortissements concessions,brevets,	-6 894 597,48	-12 378 554,85	5 383 957,37
28050400	*Amortissements concessions,brevets		-1 878,29	1 878,29
28054000	Amortissements logiciels, licences	-5 863 985,81	-71 354,40	-5 792 631,41
<b>Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et provisions</b>		<b>-12 858 583,29</b>	<b>-12 451 585,54</b>	<b>-406 997,75</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		<b>2 913 996,44</b>	<b>2 596 629,25</b>	<b>317 367,19</b>
<b>FONDS COMMERCIAL</b>				
20700000	Fonds commercial	17 000 000,00	17 000 000,00	
20730000	Fonds commercial	247 867,35	486 540,88	-238 673,53
<b>Total 2050/AH - Fonds commercial, brut</b>		<b>17 247 867,35</b>	<b>17 486 540,88</b>	<b>-238 673,53</b>
28073000	Amortissements de fonds commercial	-247 867,35	-486 540,88	238 673,53
<b>Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions</b>		<b>-247 867,35</b>	<b>-486 540,88</b>	<b>238 673,53</b>
<b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b>		<b>17 000 000,00</b>	<b>17 000 000,00</b>	
<b>AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>				
20800000	Autres immobilisations incorporelle	7 386 547,70	5 574 898,53	1 791 649,17
23200000	Immobilisations incorporelles en co	4 014 833,58	5 800 130,71	-1 785 497,13

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut</b>		<b>11 381 181,28</b>	<b>11 375 029,24</b>	<b>6 152,04</b>
28080000	Amortissements autres immo incorpor	-3 307 226,80	-2 804 589,07	-502 637,73
<b>Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et provisions</b>		<b>-3 307 226,80</b>	<b>-2 804 589,07</b>	<b>-502 637,73</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>		<b>8 073 954,48</b>	<b>8 570 440,17</b>	<b>-496 485,69</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>42 419 923,12</b>	<b>45 911 642,30</b>	<b>-3 491 719,18</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TERRAINS</b>				
21110000	Terrains nus	270 659,21	318 671,61	-48 012,40
21151000	Terrains (Ens. Immob. Industriels)	1 257 298,94	1 257 298,94	
21210000	Agencements et aménagements de terr	455 818,62	487 078,70	-31 260,08
<b>Total 2050/AN - Terrains, brut</b>		<b>1 983 774,77</b>	<b>2 061 047,25</b>	<b>-77 272,48</b>
28121000	Amortissements agenc. & amén. terrain	-363 054,02	-388 283,58	25 229,56
<b>Total 2050/AO - Terrains, amortissements et provisions</b>		<b>-363 054,02</b>	<b>-388 283,58</b>	<b>25 229,56</b>
<b>TOTAL TERRAINS</b>		<b>1 620 720,75</b>	<b>1 672 763,67</b>	<b>-52 042,92</b>
<b>CONSTRUCTIONS</b>				
21311000	Constructions (Ens. Immob. industri	9 739 839,62	9 876 566,11	-136 626,49
21315000	Ensembles immobiliers admin. et com	73 560,65	73 560,65	
21351000	Installations (Ens. Immob. Indus.)	10 222 075,86	10 867 760,23	-445 684,37
21355000	Installations (Ens. Immob. Admin. Comm	383 275,52	383 275,52	
21410000	Construction / sol d'autrui - Trie-Ch	120 863,40	120 863,40	
21450000	Agencement / sol d'autrui - Trie-Ch	22 182,31	22 182,31	
<b>Total 2050/AP - Constructions, brut</b>		<b>20 541 697,36</b>	<b>21 124 008,22</b>	<b>-582 310,86</b>
28131100	Amortissements bâtiments (ens. immob	-5 512 215,47	-5 435 669,17	-76 546,30
28131500	Amortissements bâtiments (ens. admin	-73 560,65	-73 560,65	
28135100	Amortissements installations (ens. im	-8 696 451,01	-8 642 346,39	-54 104,62
28135500	Amortissements installations (ens. a	-300 271,88	-274 645,31	-25 626,57
28141000	Amortissements bâtiments/sols d'autr	-98 543,83	-98 105,79	-438,04
28145000	Amortissements agencés/sols d'autr	-22 182,31	-22 182,31	
<b>Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions</b>		<b>-14 701 225,15</b>	<b>-14 544 509,62</b>	<b>-156 715,53</b>
<b>TOTAL CONSTRUCTIONS</b>		<b>5 840 472,21</b>	<b>6 579 498,60</b>	<b>-739 026,39</b>
<b>INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>				
21510000	Installations tech. mat. et outill. ind.	12 270 240,36	13 468 679,37	-1 198 438,01
21540000	Matériels et outillages Industriels	79 177 259,27	64 992 148,56	14 185 110,71
21540100	Matériels et outillages Industriels		20 402 393,60	-20 402 393,60
21540500	Matériels Industriels antipollution	390 845,13	250 844,76	140 000,37
21570000	Agencements et amén. du mat. et out.	9 636 962,21	8 200 166,21	1 436 796,00
<b>Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut</b>		<b>101 475 306,97</b>	<b>107 314 232,50</b>	<b>-5 838 925,53</b>
28151000	Amortissements matériel et outillag	-11 036 028,80	-27 582 828,16	16 546 599,36
28154000	Amortissements instal. techn. mat. & o	-80 330 568,96	-47 302 378,58	-13 028 192,38
28154010	Amortissements instal. techn. mat. & o		-1 179 584,77	1 179 584,77
28154050	Amortissements instal. techn. mat. et o	-2 805,89	-1 931,06	-874,83
28154500	Amortissements instal. techn. mat. & o	-247 638,06	-248 054,71	-416,65
28157000	Amortissements agenc. mat. & outill.	-6 032 824,70	-5 067 851,13	-964 973,57

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissement:</b>		<b>-77 649 666,21</b>	<b>-81 380 426,41</b>	<b>3 730 760,20</b>
<b>TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>		<b>23 825 640,76</b>	<b>25 933 806,09</b>	<b>-2 108 165,33</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
21810000	Installations gates, agenc. et diva	4 487 280,63	4 345 136,82	142 143,81
21820000	Matériel de transport	1 907 009,66	1 797 490,86	109 518,80
21833000	Matériels informatiques	1 882 128,03	1 893 668,90	-11 540,87
21838000	Autres matériels de bureau	268 290,50	328 185,02	-59 894,52
21840000	Mobilier de bureau	546 007,90	591 783,81	-45 775,71
21870000	Mati de fusion sur actifs corporels	885 675,51	885 675,51	
21880000	Autres matériels	19 183,10	38 296,17	-19 113,07
<b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>		<b>9 995 575,33</b>	<b>9 880 236,89</b>	<b>115 338,44</b>
28181000	Amortissements instal.gates.agenc.a	-2 688 777,97	-2 826 864,65	138 086,68
28182000	Amortissements matériel de transpor	-1 300 130,38	-981 853,63	-318 276,75
28183300	Amortissements matériels informatiq	-1 645 615,96	-1 837 733,55	192 117,59
28183800	Amortissements autres matériels bur	-256 420,56	-264 137,36	-2 283,20
28184000	Amortissements autres mobiliers bur	-482 555,55	-298 278,32	-184 277,23
28187000	Amort. du mati de fusion sur actifs	-344 429,37	-295 225,17	-49 204,20
28188000	Amortissements autres matériels	-8 344,55	-10 553,98	4 209,43
<b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions</b>		<b>-6 724 274,34</b>	<b>-6 504 646,66</b>	<b>-219 627,68</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>3 271 300,99</b>	<b>3 375 590,23</b>	<b>-104 289,24</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				
23100000	Immobilisations corporelles en cour	1 787 761,37	4 406 292,70	-2 638 531,33
23100030	Immobilisations corporelles en cour	483 681,00	936 133,10	-452 452,10
<b>Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut</b>		<b>2 251 442,37</b>	<b>5 342 425,80</b>	<b>-3 090 983,43</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS</b>		<b>2 251 442,37</b>	<b>5 342 425,80</b>	<b>-3 090 983,43</b>
<b>ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>				
23800000	Avances et acomptes / cdes d'immo.	1 442,40	112 605,15	-111 162,75
23800001	Avances et acomptes / cdes Immo.corp		7 641,00	-7 641,00
23800031	Avances et acomptes / cdes Immo.corp	5 656,00	11 715,00	-6 059,00
<b>Total 2050/AX - Avances et acomptes, brut</b>		<b>7 098,40</b>	<b>131 961,15</b>	<b>-124 862,75</b>
<b>TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>		<b>7 098,40</b>	<b>131 961,15</b>	<b>-124 862,75</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>36 816 675,48</b>	<b>43 036 045,54</b>	<b>-6 219 370,06</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>				
26101000	Titres de participation	1 742 960,11	1 742 960,11	
26110100	Titres de participation -LBA POLOGN	745 874,95	745 874,95	
26110200	Titres de participation-LBA CHINE	2 567 097,76	2 567 097,76	
26110400	Titres de participation - CLAL Ital		10 366,53	-10 366,53
<b>Total 2050/CU - Autres participations, brut</b>		<b>5 055 932,82</b>	<b>5 066 299,35</b>	<b>-10 366,53</b>
29810000	Prov./dépréciat. titres de particip	-2 976 630,63	-2 058 000,00	-918 630,63
<b>Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions</b>		<b>-2 976 630,63</b>	<b>-2 058 000,00</b>	<b>-918 630,63</b>
<b>TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS</b>		<b>2 079 302,19</b>	<b>3 008 299,35</b>	<b>-928 997,16</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CREANCES SUR PARTICIPATIONS</b>				
26703000	Prêt C/C LBINA	260 849,50	273 306,48	7 543,02
26704000	Prêt C/C JV SNCF	40 864,15	40 864,15	
26705000	Prêt C/C LBAUK	2 045 066,10	2 665 336,21	-619 370,11
26706000	Prêt C/C LBIS	2 393 000,00	2 333 000,00	60 000,00
26720200	Client long terme - LBA CHINE		261 942,58	-261 942,58
26781000	Intérêts prêts LBA CHINE - 540 KUSD		70 397,47	-70 397,47
26784000	Intérêts courus prêt C/C JV SNCF	2 852,94	1 948,44	904,50
26785000	Intérêts courus prêt C/C LBAUK	972 554,65	955 324,81	17 229,84
26786000	Intérêts courus prêt C/C LBIS	360 442,68	308 152,00	52 290,68
<b>Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut</b>		<b>6 096 530,02</b>	<b>6 910 272,14</b>	<b>-813 742,12</b>
29670000	Prov /dépréciat. créances participa	-43 701,01		-43 701,01
<b>Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortissements et provisions</b>		<b>-43 701,01</b>		<b>-43 701,01</b>
<b>TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS</b>		<b>6 052 829,01</b>	<b>6 910 272,14</b>	<b>-857 443,13</b>
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>				
27112000	Titres crédit coopératif	152,50	152,50	
27113000	CMGM - Capital 2%	6 800,00	6 800,00	
27113500	CMGM - Capital prêt CT Coop 150 KE	4 050,00	4 050,00	
27113600	GIAC - Fonds de garantie mutualisé	70 000,00	70 000,00	
<b>Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut</b>		<b>81 002,50</b>	<b>81 002,50</b>	
<b>TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>		<b>81 002,50</b>	<b>81 002,50</b>	
<b>PRETS</b>				
27480000	Prêts Gîtes 1%	6 415,66	6 415,66	
27480600	Avance prateur Bureaux		-3 078,51	3 078,51
27480700	Avance prateur Nvle Fonderie	152 812,62	190 713,84	-38 101,22
27480800	Prêts 1% logement CILOVA	181 754,82	181 754,82	
<b>Total 2050/BF - Prêts, brut</b>		<b>340 783,10</b>	<b>375 805,81</b>	<b>-35 022,71</b>
<b>TOTAL PRETS</b>		<b>340 783,10</b>	<b>375 805,81</b>	<b>-35 022,71</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
27511000	Dépôts et cautionnements versés	1 693 153,85	2 274 628,86	-581 475,01
27511070	Dépôts et cautionnements versés		170,00	-170,00
27513000	CMGM - Fonds de garantie	3 850,00	3 850,00	
27515000	Dépôts divers	214,01	214,01	
27558000	Cautionnements divers	1 819,59	1 819,59	
<b>Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut</b>		<b>1 699 037,45</b>	<b>2 280 682,46</b>	<b>-581 645,01</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>1 699 037,45</b>	<b>2 280 682,46</b>	<b>-581 645,01</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>10 252 954,25</b>	<b>12 656 062,26</b>	<b>-2 403 108,01</b>
<b>STOCKS</b>				
<b>MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>				
31100000	Stocks de matières premières	14 321 886,94	16 990 328,17	-2 668 441,23
31200000	Stocks de PAR	214 633,00	120 522,00	94 111,00
31500000	Stocks en transit		56 540,46	-56 540,46
32110000	Stocks de matières consommables	1 378 911,01	1 297 169,24	81 741,77

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
32231000	Stocks de fournitures consommables	55 282,54	133 229,24	-77 946,70
32231500	Stocks de fournitures conso. Sélest		775 741,00	-775 741,00
32232000	Stocks de produits réfractaires	81 383,00	36 788,00	44 595,00
32233000	Stocks de graphite	92 896,00	25 839,00	66 957,00
32235000	Stocks d'huiles hydrauliques et gra	96 060,00	56 124,00	39 936,00
32238000	Stocks d'huiles de lubrification-gr	39 062,00	21 258,00	17 804,00
32237000	Stocks de fournitures de sécurité	15 207,00	15 040,00	167,00
32238000	Stocks de maintenance divers	3 392 919,87	3 282 483,99	110 435,88
32240000	Stocks de fournitures administrativ	11 904,00	16 704,00	-4 800,00
32260000	Stocks d'azote & hydrogène	18 948,78	18 661,84	2 286,94
32510000	Stocks de pièces de rechange	764 981,00	837 295,00	-72 314,00
32511000	Stocks de fournitures - matrice fond	174 669,00	162 489,00	12 180,00
32520000	Stocks d'aciers d'outillage	143 383,88	140 750,78	2 633,10
32530000	Stocks d'outillages clients	944 880,00	1 197 550,00	-252 670,00
32540000	Stocks d'outillages machines	7 598 143,43	7 890 581,71	-282 448,28
32550000	Stocks de petit outillage	1 429,00	2 432,00	-1 003,00
32551000	Stocks de fournitures - métrologie	884 674,11	931 301,11	-46 627,00
32600000	Stocks d'emballages	101 464,00	98 267,00	3 197,00
<b>Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut</b>		<b>30 332 718,56</b>	<b>34 095 205,54</b>	<b>-3 762 486,98</b>
39100000	Prov./dépréc. stocks matières premi	-258 337,14	-142 135,72	-116 201,42
39200000	Prov./dépréciat. autres approvisio	-6 960 633,81	-5 307 187,89	-1 653 446,12
39200500	Prov./dépréciat. Pièces de rechange	-527 851,00	-522 449,09	-5 401,91
<b>Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements et provisions</b>		<b>-7 746 821,95</b>	<b>-5 971 772,50</b>	<b>-1 775 049,45</b>
<b>TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>		<b>22 585 896,61</b>	<b>28 123 433,04</b>	<b>-5 537 536,43</b>
<b>EN COURS DE PRODUCTION SERVICES</b>				
34000000	Façons sur stocks	3 393 108,94	2 506 895,29	886 213,65
<b>Total 2050/BP - En cours de production de services, brut</b>		<b>3 393 108,94</b>	<b>2 506 895,29</b>	<b>886 213,65</b>
<b>TOTAL EN COURS DE PRODUCTION SERVICES</b>		<b>3 393 108,94</b>	<b>2 506 895,29</b>	<b>886 213,65</b>
<b>PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>				
35100000	Stocks produits intermédiaires Mati	13 427 204,51	9 741 092,91	3 686 111,60
35500000	Stocks produits finis Matière	4 334 471,36	7 267 276,95	-2 932 805,59
<b>Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut</b>		<b>17 761 675,87</b>	<b>17 008 369,86</b>	<b>753 306,01</b>
39550000	Prov./dépréc. stocks produits finis	-589 779,52	-823 968,18	234 188,66
<b>Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provisions</b>		<b>-589 779,52</b>	<b>-823 968,18</b>	<b>234 188,66</b>
<b>TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>		<b>17 171 896,35</b>	<b>16 184 401,68</b>	<b>987 494,67</b>
<b>MARCHANDISES</b>				
37000000	Stocks de marchandises	197 745,28	408 279,59	-210 534,31
37500000	Stocks négoce en transit		16 533,00	-16 533,00
<b>Total 2050/BT - Marchandises, brut</b>		<b>197 745,28</b>	<b>424 812,59</b>	<b>-227 067,31</b>
<b>TOTAL MARCHANDISES</b>		<b>197 745,28</b>	<b>424 812,59</b>	<b>-227 067,31</b>
<b>TOTAL STOCKS</b>		<b>43 348 647,18</b>	<b>47 239 542,60</b>	<b>-3 890 895,42</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41100000	Clients	42 518 100,36	28 851 650,13	13 666 450,23
41110000	Clients - Ventes biens ou prest. ds		11 364,43	-11 364,43
41111000	Clients - Ecart de conversion	-839 651,25	186 603,90	-1 026 255,16
41113000	Clients Breteuil - Eurofactor EUROS	-368 533,27	-2 016 988,15	1 647 454,88
41113100	Clients Breteuil - Eurofactor GBP	-6 497,60	-28 634,68	22 137,08
41113200	Clients Breteuil - Eurofactor USD	-120 095,99	-576 524,66	456 428,67
41115000	Clients Suippes - Eurofactor EUROS	-4 622 944,92	-2 520 836,09	-2 102 108,83
41115200	Clients Suippes - Eurofactor USD	-4 563 295,13	-599 567,54	-3 963 727,59
41115500	Clients Suippes - Eurofactor GBP	-761 574,83	122 691,19	-884 266,02
41116000	Clients Bornel - Eurofactor EUROS	-3 825 239,43	-2 009 630,76	-1 815 608,67
41117000	Clients Custrines - Eurofactor EUROS	-567 945,95	-187 764,74	-380 181,21
41120000	Clients Groupe	1 082 846,33	815 216,35	467 629,98
41133000	Clients Breteuil - Eurofactor DEC E	-2 243 705,00	-1 838 303,00	-405 402,00
41133100	Clients Breteuil - Eurofactor DEC G	-177 016,23	-140 643,60	-36 372,63
41133200	Clients Breteuil - Eurofactor DEC U	-160 848,49	-908 484,02	747 635,53
41135000	Clients Suippes - Eurofactor DEC EU	-9 385 982,00	-4 917 448,00	-4 468 534,00
41135200	Clients Suippes - Eurofactor DEC US	-2 750 940,37	-1 544 193,01	-1 206 747,36
41135500	Clients Suippes - Eurofactor DEC GB	-275 131,07	-204 419,96	-70 711,11
41136000	Clients Bornel - Eurofactor DEC EUR	-3 258 537,00	-3 259 720,00	1 183,00
41137000	Clients Custrines - Eurofactor DEC E	-1 209 289,00	-1 153 412,00	-55 877,00
41600000	Clients douteux ou litigieux	269 388,08	421 528,89	-152 140,81
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>		<b>8 732 107,23</b>	<b>8 302 484,68</b>	<b>429 622,55</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>8 732 107,23</b>	<b>8 302 484,68</b>	<b>429 622,55</b>
<b>CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>				
41810000	Clients - Factures à établir	20 231,14	13 659,30	6 571,84
41820000	Client Groupe - FAE - LBAG	22 751,56	33 932,56	-11 181,00
41820100	Client Groupe - FAE - POLAND	6 800,00	976,00	5 824,00
41826000	Client Groupe - FAE - 6-24 HOLDING		5 740,18	-5 740,18
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>		<b>49 782,70</b>	<b>54 308,04</b>	<b>-4 525,34</b>
<b>TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>		<b>49 782,70</b>	<b>54 308,04</b>	<b>-4 525,34</b>
<b>DEPRECIATIONS CLIENTS</b>				
49100000	Provisions/dépréciation comptes cli	-241 293,85	-393 434,66	152 140,81
<b>Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions</b>		<b>-241 293,85</b>	<b>-393 434,66</b>	<b>152 140,81</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS</b>		<b>-241 293,85</b>	<b>-393 434,66</b>	<b>152 140,81</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>8 540 596,08</b>	<b>7 963 358,06</b>	<b>577 238,02</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>				
40960000	Fourn.emballages/Matériel à rendre	28 320,30	28 860,30	-540,00
40971000	Fournisseurs - Avoirs à recevoir	157 782,11	308 548,93	-150 766,82
40973000	Fournisseurs Groupe - Avoirs à rece		1 942 788,00	-1 942 788,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>186 102,41</b>	<b>2 280 197,23</b>	<b>-2 094 094,82</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>		<b>186 102,41</b>	<b>2 280 197,23</b>	<b>-2 094 094,82</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PERSONNEL</b>				
42213200	*Comité d'établissement Breteuil	1 948,33		1 948,33
42500000	*Personnel - Avances et acomptes		500,00	-500,00
42512000	Personnel - Avances et acomptes	1 700,02		1 700,02
42514000	Personnel - NDF avances permanentes	20 500,00	21 500,00	-1 000,00
42515000	Personnel - NDF à payer		11,45	-11,45
42550000	Personnel - NDF à payer	5 327,47		5 327,47
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser		1 200,80	-1 200,80
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>29 475,82</b>	<b>23 212,25</b>	<b>6 263,57</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>		<b>29 475,82</b>	<b>23 212,25</b>	<b>6 263,57</b>
<b>SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>				
43150000	URSSAF Sélestat		6 883,60	-6 883,60
43332000	*Caisse de retraite Breteuil		53 191,28	-53 191,28
43350000	Caisses de retraite Sélestat	3 289,58	3 289,58	
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>3 289,58</b>	<b>63 364,46</b>	<b>-60 074,88</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>		<b>3 289,58</b>	<b>63 364,46</b>	<b>-60 074,88</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
44300000	Etat - Indemnités Chômage Partiel	1 405,60	48 317,16	-46 911,56
44400000	Etat - Impôts sur les bénéfices		315 482,00	-315 482,00
44401000	Etat - Crédit Impôt recherche		2 444 315,00	-2 444 315,00
44562000	TVA déductible sur immobilisations	35 141,55		35 141,55
44566000	TVA déductible sur débits	795,45	800,00	-4,55
44566060	TVA s'autres biens et services		1 299,00	-1 299,00
44566100	TVA déductible sur encaissements	511 254,33	316 770,71	194 483,62
44567000	Crédit de TVA à reporter	313 580,00	499 340,00	-185 760,00
44575000	TVA à récupérer /créances irrécouvr		9 941,61	-9 941,61
44583000	TVA à régulariser actif - FTC	960,00	960,00	
44586000	Taxes / C.A. / factures non parvenu	227 050,29	162 106,20	64 944,09
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>1 090 187,22</b>	<b>3 799 331,68</b>	<b>-2 709 144,46</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>1 090 187,22</b>	<b>3 799 331,68</b>	<b>-2 709 144,46</b>
<b>GROUPE ET ASSOCIES</b>				
45140000	Compte courant LBA CHINE		144 790,15	-144 790,15
45150000	Compte courant FINANCIERE LBA	572 534,00		572 534,00
45580400	Intérêts courus - cpte courant LBIS	946,41		946,41
45581600	Intérêts courus - cpte courant LBA	1 096,12		1 096,12
45770000	Dividendes à recevoir - LBA ASIA	2 000 000,00		2 000 000,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>2 574 576,53</b>	<b>144 790,15</b>	<b>2 429 786,38</b>
<b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>		<b>2 574 576,53</b>	<b>144 790,15</b>	<b>2 429 786,38</b>
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				
46200000	Créances sur cessions d'immobiliséet		67 834,16	-67 834,16
46726100	EX CC CLAL GROUP - CLAL	331,06	331,06	
46726300	EX CC SAS DAN WEBER - CLAL	19 778,70	19 778,70	
46781000	Eurofactor Suippes - FDG EUROS	716 526,68	384 175,61	332 351,07
46781200	Eurofactor Suippes - FDG USD	341 522,53	110 099,35	231 423,18

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
46781500	Eurofactor Suippes - FDG GBP	53 090,44	10 695,45	42 394,99
46783000	Eurofactor Breteuil - FDG EUROS	145 474,17	199 815,54	-54 341,37
46783100	Eurofactor Breteuil - FDG GBP	16 045,91	8 357,11	7 688,80
46783200	Eurofactor Breteuil - FDG USD	39 749,18	73 431,28	-33 682,10
46785000	Eurofactor Bormel - FDG EUROS	377 946,07	298 338,20	81 607,87
46787000	Eurofactor Custines - FDG EUROS	95 731,88	67 058,88	28 673,00
46870000	Produits à recevoir	919 795,00	24 346,00	895 449,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>2 725 991,60</b>	<b>1 262 261,32</b>	<b>1 463 730,28</b>
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>2 725 991,60</b>	<b>1 262 261,32</b>	<b>1 463 730,28</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>6 609 623,16</b>	<b>7 573 157,09</b>	<b>-963 533,93</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
50210000	FCPE Actionariat Salarisés	195 068,58	195 068,58	
50310000	Titres Banque Populaire 2002		152,50	-152,50
50810000	S.I.C.A.V. BNP	12 834,36	12 834,36	
<b>Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut</b>		<b>207 902,94</b>	<b>208 055,44</b>	<b>-152,50</b>
<b>TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>207 902,94</b>	<b>208 055,44</b>	<b>-152,50</b>
<b>DISPONIBILITES</b>				
51211000	BNP	2 313 022,74	1 382 564,74	950 458,00
51213000	Crédit Lyonnais	218 591,49	1 288 064,85	-1 069 473,16
51214000	Crédit agricole	544 218,95	271 928,88	272 292,08
51215000	Calaise d'Epargne Champagne	11 590,85	20 438,35	-8 845,40
51218000	Société Générale	10 141 302,55	3 104 944,49	7 036 358,06
51220000	HSBC	5 275,72	5 275,72	
51221000	Banque Paribas	2 435 585,25	1 272 169,68	1 163 415,57
51227000	BNP - FTC	830 304,28	277 382,39	552 921,89
51228000	Crédit agricole IDF	58 072,32	77 495,14	-19 422,82
51233000	Société Générale - FTC	733 113,67	653 990,18	79 123,49
51236200	Société générale Bormel	3 427 317,34	2 213 917,02	1 213 400,32
51236400	LCL Crédit Lyonnais Bormel	428 180,58	35 788,89	390 371,67
51236800	BNP Bormel	473 264,75	576 080,74	-102 815,99
51237100	BNP Inoforges	778 447,16	1 007 087,01	-230 639,85
51237200	Société Générale Inoforges	2 452 927,48	1 750 822,42	702 105,06
51243100	Société Générale USD Inoforges	180 265,09	493 385,78	-313 120,69
51243500	Société Générale GBP Inoforges	199 881,52	230 768,53	-30 908,01
51245300	BNP USD Bormel		9 723,39	-9 723,39
51245800	Société Générale USD Bormel	447 365,94	306 896,01	140 469,93
51248200	Société Générale USD	5 729 574,60	2 100 490,40	3 629 084,20
51248500	Société Générale GBP	605 263,89	244 015,58	361 248,31
51780100	Eurofactor - Suippes EUROS	2 060 581,74	797 252,74	1 263 329,00
51780200	Eurofactor - Suippes USD	801 090,94	283 138,57	537 952,37
51780500	Eurofactor - Suippes GBP	38 529,36		38 529,36
51783100	Eurofactor - Breteuil EUROS	781 338,56	284 348,00	496 992,56
51783110	Eurofactor - Breteuil GBP	18 185,25	316,39	17 868,88
51783120	Eurofactor - Breteuil USD	95 029,03	65 021,92	30 007,11

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
51786200	Eurofactor - Bornef EUROS	1 085 991,31	35 903,28	1 050 088,03
51787100	Eurofactor - Custines EUROS	288 645,16	115 321,91	173 323,25
53110000	Caisse en euros	252,09	257,67	-5,58
53120000	Caisse Sélestat en euros	68,10	68,10	
53130000	Caisse PARIS en euros	300,00	300,00	
53211000	Caisse Euros	316,79	316,79	
53311000	Caisse EUR - Bornef	2 197,20	448,00	1 749,20
53312000	Caisse devises - Bornef	1 327,55	1 327,55	
<b>Total 2050/CF - Disponibilités, brut</b>		<b>37 183 399,33</b>	<b>18 877 265,89</b>	<b>18 306 133,44</b>
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>		<b>37 183 399,33</b>	<b>18 877 265,89</b>	<b>18 306 133,44</b>
<b>TOTAL TRÉSORERIE ET DIVERS</b>		<b>37 391 302,27</b>	<b>19 085 321,33</b>	<b>18 305 980,94</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	Charges constatées d'avance	2 142 165,27	180 489,84	1 951 675,43
<b>Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut</b>		<b>2 142 165,27</b>	<b>190 489,84</b>	<b>1 951 675,43</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>2 142 165,27</b>	<b>190 489,84</b>	<b>1 951 675,43</b>
<b>PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER</b>				
48160000	Frais émiss. emprts à répartir sur	658 911,38	988 367,06	-329 455,68
<b>Total 2050/CW - Frais d'émission d'emprunt à étaler</b>		<b>658 911,38</b>	<b>988 367,06</b>	<b>-329 455,68</b>
<b>TOTAL PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER</b>		<b>658 911,38</b>	<b>988 367,06</b>	<b>-329 455,68</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>				
47810000	Ecart actif - Diminutions des créan	1 485 675,94	286 153,89	1 219 522,05
47520000	Ecart Actif - Augmentation des dett		19 169,41	-19 169,41
<b>Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut</b>		<b>1 485 675,94</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 200 352,64</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>		<b>1 485 675,94</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 200 352,64</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>4 286 752,59</b>	<b>1 464 180,20</b>	<b>2 822 572,39</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>CAPITAL</b>				
10130000	Capital souscrit - appelé, versé	12 472 176,30	12 472 176,30	
<b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>		<b>12 472 176,30</b>	<b>12 472 176,30</b>	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>12 472 176,30</b>	<b>12 472 176,30</b>	
<b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>				
10410000	Primes d'émission	214 418,92	214 418,92	
10420000	Primes de fusion	15 815 011,26	15 815 011,26	
10450000	Bon de souscription d'actions	58 858,96	58 858,96	
<b>Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N</b>		<b>16 088 289,14</b>	<b>16 088 289,14</b>	
<b>TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>		<b>16 088 289,14</b>	<b>16 088 289,14</b>	
<b>RESERVE LEGALE</b>				
10611000	Réserve légale proprement dite	1 245 735,39	1 245 735,39	
<b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>		<b>1 245 735,39</b>	<b>1 245 735,39</b>	
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>1 245 735,39</b>	<b>1 245 735,39</b>	
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
11900000	Report à nouveau (solde débiteur)	-18 230 312,34	-13 687 701,33	-4 542 611,01
<b>Total 2051/DH - Report à nouveau N</b>		<b>-18 230 312,34</b>	<b>-13 687 701,33</b>	<b>-4 542 611,01</b>
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>		<b>-18 230 312,34</b>	<b>-13 687 701,33</b>	<b>-4 542 611,01</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	11 441 560,27	-4 542 611,01	15 984 171,28
<b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>		<b>11 441 560,27</b>	<b>-4 542 611,01</b>	<b>15 984 171,28</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>11 441 560,27</b>	<b>-4 542 611,01</b>	<b>15 984 171,28</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>				
13180100	Subvention BPI France Relance	1 020 000,00	400 000,00	620 000,00
<b>Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N</b>		<b>1 020 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>620 000,00</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 020 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>620 000,00</b>
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
14500000	Amortissements dérogatoires	2 006 763,13	2 802 719,11	-595 955,98
14610000	Amort. dérogatoires Frais acquisiti	141 532,86	141 532,86	
14710100	Plus-values réinvesties - terrains	868,96	868,96	
<b>Total 2051/DK - Provisions réglementées N</b>		<b>2 149 164,95</b>	<b>2 745 120,93</b>	<b>-595 955,98</b>
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>2 149 164,95</b>	<b>2 745 120,93</b>	<b>-595 955,98</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>26 186 613,71</b>	<b>14 721 009,42</b>	<b>11 465 604,29</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
15110000	Provisions pour litiges	1 284 213,89	919 318,61	364 895,28
15150000	Provisions pour pertes de change	1 485 675,94	285 323,30	1 200 352,64
15181000	Autres provisions pour risques	772 768,24	772 768,24	
<b>Total 2051/DP - Provisions pour risques N</b>		<b>3 542 656,07</b>	<b>1 977 408,15</b>	<b>1 565 247,92</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES</b>		<b>3 542 656,07</b>	<b>1 977 408,15</b>	<b>1 565 247,92</b>
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
15300000	Provisions pour pensions et retrait	113 550,32	126 759,17	-13 208,85
15810100	Provisions pour Remise en état	175 465,00	175 465,00	
15820000	Provisions pour médailles du travail	437 357,00	308 203,50	129 153,50
<b>Total 2051/DQ - Provisions pour charges N</b>		<b>726 372,32</b>	<b>610 427,67</b>	<b>115 944,65</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES</b>		<b>726 372,32</b>	<b>610 427,67</b>	<b>115 944,65</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>4 269 028,39</b>	<b>2 587 835,82</b>	<b>1 681 192,57</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>				
<b>EMPRUNTS</b>				
16400280	Emprunt BPI 3,000 KE	150 000,00	600 000,00	-450 000,00
16400300	Emprunt BPI 2,000 KE CROISSANCE AUT	400 000,00	700 000,00	-300 000,00
16400320	Emprunt PALATINE 750 KE		37 500,00	-37 500,00
16400330	Emprunt BPI 2,000 KE Pret Croisseanc	1 100 000,00	1 400 000,00	-300 000,00
16400340	Emprunt BPI 2017 3 000 KE	1 650 000,00	2 100 000,00	-450 000,00
16400350	Emprunt BPI 2018 - 5,000 KE	2 750 000,00	3 750 000,00	-1 000 000,00
16400360	Emprunt BPI 2019 - 5,000 KE	2 250 000,00	3 000 000,00	-750 000,00
16400370	Emprunt BPI 2020 - 5,000 KE	2 750 000,00	3 750 000,00	-1 000 000,00
16400380	Emprunt BPI 2020 - 2 000 KE	1 200 000,00	1 500 000,00	-300 000,00
16400390	Emprunt BPI 2020 - 1,000 KE	800 000,00	950 000,00	-150 000,00
16400400	Emprunt BPI PGE 2021 - 3 900 KE	3 168 750,00	3 900 000,00	-731 250,00
16400580	Emprunt BPI 2021 - 1,000 KE (Lg ter	1 000 000,00	1 000 000,00	
16400690	Emprunt BPI 2022 - 3,000 KE	3 000 000,00		3 000 000,00
16884000	Intérêts courus / Emprunts Elbs Cré	69 975,25	34 217,75	35 757,50
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>20 288 725,25</b>	<b>22 721 717,75</b>	<b>-2 432 992,50</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS</b>		<b>20 288 725,25</b>	<b>22 721 717,75</b>	<b>-2 432 992,50</b>
<b>BANQUES</b>				
51237600	Crédit Agricole Chalons Inoforges	118,25	118,25	
51290000	Banques - Ecart de conversion	383 360,04	129 974,23	253 385,81
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>383 478,29</b>	<b>130 092,48</b>	<b>253 385,81</b>
<b>TOTAL BANQUES</b>		<b>383 478,29</b>	<b>130 092,48</b>	<b>253 385,81</b>
<b>AUTRES ORGANISMES FINANCIERS</b>				
51780500	Eurofactor - Sulppes GBP		1 518,45	-1 518,45
51783200	*Eurofactor - Breteuil Export Euros	45,60	45,60	
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>45,60</b>	<b>1 564,05</b>	<b>-1 518,45</b>
<b>TOTAL AUTRES ORGANISMES FINANCIERS</b>		<b>45,60</b>	<b>1 564,05</b>	<b>-1 518,45</b>
<b>INTERETS COURUS</b>				
51860000	Intérêts courus à payer / Obligat.	54 177,00	54 177,00	
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>54 177,00</b>	<b>54 177,00</b>	
<b>TOTAL INTERETS COURUS</b>		<b>54 177,00</b>	<b>54 177,00</b>	
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>		<b>20 726 426,14</b>	<b>22 907 551,28</b>	<b>-2 181 125,14</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>				
<b>AUTRES EMPRUNTS</b>				
16810000	Emprunte C/C FINLBA	128 201 929,36	137 128 487,36	-8 926 558,00
16880000	Intérêts courus emprunte C/C FINLBA	1 673 477,09	479 175,53	1 194 301,56
<b>Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N</b>		<b>129 875 406,45</b>	<b>137 607 662,89</b>	<b>-7 732 256,44</b>
<b>TOTAL AUTRES EMPRUNTS</b>		<b>129 875 406,45</b>	<b>137 607 662,89</b>	<b>-7 732 256,44</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>		<b>129 875 406,45</b>	<b>137 607 662,89</b>	<b>-7 732 256,44</b>
<b>DETTES</b>				
<b>ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>				
41910000	Clients - Avances et acomptes	20 754,45	64 359,51	-43 605,06
41920000	Clients - Avances et acomptes hors	332 857,24	357 713,05	-24 855,81
41920030	Clients - Avances et acomptes CEE	152 206,22	93 663,00	58 543,22
41920060	Clients - Avances et acomptes expor	1 904 138,39	934 482,75	969 655,64
<b>Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N</b>		<b>2 409 956,30</b>	<b>1 450 218,31</b>	<b>959 737,99</b>
<b>TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>		<b>2 409 956,30</b>	<b>1 450 218,31</b>	<b>959 737,99</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>2 409 956,30</b>	<b>1 450 218,31</b>	<b>959 737,99</b>
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
40110000	Fournisseurs - Achats biens/prest.	15 301 772,96	18 181 699,34	-2 879 926,38
40111000	Fournisseurs - Ecart de conversion		-213,99	213,99
40120000	Fournisseurs Groupe	800 877,11	1 241 924,70	-441 047,59
40160000	Fournisseurs - Ecart de conversion	-3 401,51	68 018,77	-71 420,28
40180001	Fournisseurs	-48 849,36	-48 849,36	
40170001	Fournisseurs - Retenues de garantie	759,38	759,38	
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>16 051 158,58</b>	<b>19 443 338,84</b>	<b>-3 392 180,26</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>16 051 158,58</b>	<b>19 443 338,84</b>	<b>-3 392 180,26</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
40810000	Fournisseurs - FNP automatiques div	2 415 564,11	3 281 288,19	-865 724,08
40811000	Commissions agents étrangers à payer	86 009,77	35 651,02	50 358,75
40812000	Commissions BID à payer	830 252,56	837 221,62	-8 969,06
40813000	*Assurances à payer		24 923,00	-24 923,00
40814000	*Honoraires à payer		211 740,00	-211 740,00
40815000	Fournisseurs - FNP salaires manuelle	1 532 036,89		1 532 036,89
40820000	Fournisseurs Groupe - FNP - LBAG		354 297,13	-354 297,13
40820200	Fournisseurs Groupe - FNP - IPSWICH		31 794,50	-31 794,50
40821000	Fournisseurs Groupe - Fact.non parv	48 801,83	796 981,31	-748 179,38
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - 6/24 HO	961 452,00	1 373 958,00	-412 506,00
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - UPCYCLI	10 485,98		10 485,98
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>5 884 603,34</b>	<b>6 947 854,77</b>	<b>-1 063 251,43</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>5 884 603,34</b>	<b>6 947 854,77</b>	<b>-1 063 251,43</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>21 935 761,92</b>	<b>26 391 193,61</b>	<b>-4 455 431,69</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
4210000	Rémunérations	130 759,47		130 759,47
42111200	Rémunération Suippes CNC	3 911,60	48 810,94	-44 699,34
42113200	*Rémunérations Breteuil C-NC		34 956,66	-34 956,66
42116000	*Rémunérations Borneil		4 922,36	-4 922,36
42117000	*Rémunération FTC C/NC		64 575,95	-64 575,95
42200000	Comité d'établissement	26 377,32		26 377,32
42211300	Comité d'établissement Suippes		409,58	-409,58
42213200	*Comité d'établissement Breteuil		2 834,05	-2 834,05
42213300	*Comité d'établissement Taverny		300,20	-300,20
42216000	*Comité d'établissement Borneil		5 112,59	-5 112,59
42217000	*Comité d'établissement FTC		2 056,93	-2 056,93
42510000	Personnel - NDF à payer	1 000,00	1 000,00	
42512000	Personnel - Avances et acomptes		186,72	-186,72
42540000	Personnel - Retenues cantine	9 784,25	5 552,67	4 231,58
42550000	Personnel - NDF à payer		3 463,49	-3 463,49
42700000	Personnel - Oppositions	4 161,99	2 697,83	1 464,16
42820100	Provisions congés payés N	1 052 663,36	1 061 037,87	-8 374,51
42820200	Provisions congés payés N-1	519 262,04	474 649,88	44 612,16
42820300	Provisions congés payés N-2	29 026,27	38 859,13	-9 832,86
42840000	Dettes provisionnées /part. des sal	290 549,00		290 549,00
42860000	Autres charges à payer (personnel)	366 188,00		366 188,00
42862000	Compte épargne temps	14 629,98	14 629,98	
42865000	Provisions autres primes à payer	1 078 130,44	17 488,00	1 060 642,44
42870000	Indemnité prévoyance à régulariser	1 710,80		1 710,80
42871000	Ind. journalières SS à régulariser	12 653,67	23 000,32	-10 346,65
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser	1 073,23		1 073,23
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>3 541 881,42</b>	<b>1 806 345,15</b>	<b>1 735 536,27</b>
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>3 541 881,42</b>	<b>1 806 345,15</b>	<b>1 735 536,27</b>
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
43100000	URSSAF	749 416,34		749 416,34
43111100	URSSAF C Suippes/Paris		144 600,87	-144 600,87
43111300	URSSAF NC Suippes		174 994,67	-174 994,67
43132000	URSSAF		119 840,17	-119 840,17
43150000	URSSAF Sélestat	776,00		776,00
43160000	*URSSAF Borneil		231 581,00	-231 581,00
43170000	*URSSAF Dangu/Custines		27 559,34	-27 559,34
43200000	Mutuelle	151 712,03		151 712,03
43211000	Mutuelle cadres Suippes/Paris		16 292,74	-16 292,74
43213000	Mutuelle non cadres Suippes		66 561,21	-66 561,21
43232000	*Mutuelle Breteuil		32 772,89	-32 772,89
43260000	*Mutuelle Borneil		44 051,69	-44 051,69
43270000	*Mutuelle Dangu/Custines		9 802,22	-9 802,22
43300000	Caisse de retraite	207 907,63		207 907,63

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
43311000	Caisse de retraite C Suippes/Paris		64 948,34	-64 948,34
43312000	Caisse de retraite NC Paris		87,98	-87,98
43313000	Caisse de retraite NC Suippes		73 892,85	-73 892,85
43333000	*Caisse de retraite Taverny		3 087,88	-3 087,98
43360000	*Caisse de retraite Borneil		70 897,29	-70 897,29
43370000	*Caisse de retraite Dangu/Custines	24 705,32	32 181,94	-7 476,62
43700000	Régime prévoyance	65 737,50		65 737,50
43711100	Prévoyance Suippes/Paris		32 118,27	-32 118,27
43730000	*Prévoyance Cadre Dangu/Custines		1 036,58	-1 036,58
43732100	*Prévoyance Breteuil-Taverny		14 036,11	-14 036,11
43760000	*Prévoyance Borneil		20 365,30	-20 365,30
43770000	*Prévoyance NC Dangu/Custines		2 353,71	-2 353,71
43820100	Provisions charges sociales CP N	463 257,84	465 478,39	-2 220,55
43820200	Provisions charges sociales CP N-1	228 475,29	208 635,30	19 839,99
43820300	Provisions charges sociales CP N-2	12 771,57	17 098,01	-4 326,44
43861000	Organismes sociaux - Formation cont		11 331,63	-11 331,63
43862000	Organismes sociaux - Effort constru	80 234,87	87 600,87	-2 634,10
43863000	Organismes sociaux - Organism à paye	336 447,00	211 146,00	125 301,00
43865000	Prov. autres charges sociales à pay	207 596,36	17 733,78	189 862,58
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>2 539 037,85</b>	<b>2 202 086,93</b>	<b>336 950,92</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>2 539 037,85</b>	<b>2 202 086,93</b>	<b>336 950,92</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
44210000	Prélèvement à la source - IR	57 340,12	66 566,85	-9 226,83
44562000	TVA déductible sur immobilisations		25 772,23	-25 772,23
44790000	Taxes / véhicules des sociétés à pa	36 085,50	37 772,00	-1 676,50
44861000	Etat - Taxe d'apprentissage à payer		21 743,75	-21 743,75
44862000	Etat - CVAE à payer	205 544,00	62 628,00	142 916,00
44863000	Etat - Taxes foncières à payer		42 000,00	-42 000,00
44865000	Etat - Charges à payer diverses	84 746,28	106 560,73	-21 814,45
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>383 725,90</b>	<b>363 043,66</b>	<b>20 682,24</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>383 725,90</b>	<b>363 043,66</b>	<b>20 682,24</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>6 464 645,17</b>	<b>4 371 475,74</b>	<b>2 093 169,43</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>				
41960000	Clients - Dettes/emb. et mat. consi		7 337,48	-7 337,48
41960030	Clients - Dettes/emb. et mat. cons		450,00	-450,00
41980000	Clients - Avoirs à établir	136 782,03	82 731,98	44 050,05
41990000	Client créancier Mech Marine 99763		222 898,60	-222 898,60
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>136 782,03</b>	<b>323 418,04</b>	<b>-186 636,01</b>
<b>TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>		<b>136 782,03</b>	<b>323 418,04</b>	<b>-186 636,01</b>
<b>GROUPE</b>				
45100000	Compte Courant Intégration Fiscale	96 393,86		96 393,86
45117000	Compte courant CLAL Inc	4 097,45	4 097,45	
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>100 491,31</b>	<b>4 097,45</b>	<b>96 393,86</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>TOTAL GROUPE</b>		<b>100 491,31</b>	<b>4 097,45</b>	<b>96 393,86</b>
<b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>				
46750000	Créditeurs divers	14 995,92	18 626,04	-3 630,12
46750100	Créditeurs Débiteurs Divers FCTC		88 274,14	-88 274,14
46792000	Créditeurs divers CB+1AN N/PR		505,51	-505,51
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>14 995,92</b>	<b>107 405,69</b>	<b>-92 409,77</b>
<b>TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>		<b>14 995,92</b>	<b>107 405,69</b>	<b>-92 409,77</b>
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>252 269,26</b>	<b>434 921,18</b>	<b>-182 651,92</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>				
47710000	Ecart Passif - Augmentation des cré	52 799,85	242 412,20	-189 612,35
47720000	Ecart Passif - Diminution des dette	52 250,87	213,99	52 036,88
<b>Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N</b>		<b>105 050,72</b>	<b>242 626,19</b>	<b>-137 575,47</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>		<b>105 050,72</b>	<b>242 626,19</b>	<b>-137 575,47</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>105 050,72</b>	<b>242 626,19</b>	<b>-137 575,47</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
67800000	Autres charges exceptionnelles	883,25	102 001,95	-101 118,70
67880000	Charges exceptionnelles diverses	105 181,83	68 970,44	36 211,39
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>		<b>106 065,08</b>	<b>170 972,39</b>	<b>-64 907,31</b>
<b>TOTAL</b>		<b>106 065,08</b>	<b>170 972,39</b>	<b>-64 907,31</b>
<b>TOTAL</b>		<b>106 065,08</b>	<b>170 972,39</b>	<b>-64 907,31</b>
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
60700000	Achats de marchandises	71,80	186 688,59	-186 616,79
60700030	Achats de marchandises CEE	608 484,10	599 977,44	8 506,66
60700060	Achats de marchandises Export	186 670,16	229 431,87	-42 761,71
60700070	Achats de marchandises Exclu TVA	1 341,28		1 341,28
60802600	Frais d'emballages sur facturation	1 471,12	2 024,13	-553,01
60802830	Frais d'emballage sur facturation C	60,00	34,00	26,00
60802860	Frais d'emballage sur facturation E	2 200,00	2 290,00	-90,00
60824100	Frais de port sur facturation	37 574,74	36 556,23	1 118,51
60824120	Frais de port sur facturation Exo.	820,00		820,00
60824130	Frais de port sur facturation CEE	1 350,00	184,78	1 165,22
60824160	FRAIS ACCESS. ACHATS - TRANSPORT EX		1 270,00	-1 270,00
60828100	Frais de gestion sur facturation	733,90	483,73	250,17
60828130	FRAIS ACCESS. ACHATS - FRAIS GESTION		51,00	-51,00
60828160	Frais de gestion sur facturation Ex	140,00	70,00	70,00
<b>Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N</b>		<b>841 017,10</b>	<b>1 059 061,77</b>	<b>-218 044,67</b>
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>841 017,10</b>	<b>1 059 061,77</b>	<b>-218 044,67</b>
<b>VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>				
60370000	Var. de stocks de marchandises	222 489,52	-313 427,82	535 927,34
60375000	Var. de stocks Négoc en transit	4 587,79	-15 053,77	19 621,56
<b>Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N</b>		<b>227 067,31</b>	<b>-328 481,59</b>	<b>555 548,90</b>
<b>TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>		<b>227 067,31</b>	<b>-328 481,59</b>	<b>555 548,90</b>
<b>ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>				
60000000	*Achats (sauf 803)		105,00	-105,00
60110000	Achats stockés - Mat. premières	1 435 584,17	2 141 619,86	-706 025,49
60110020	Achats stockés - Mat. premières Exo	10 846 287,42	8 885 721,26	1 760 546,16
60110030	Achats stockés - Mat. premières CEE	59 249 711,32	37 887 257,13	21 362 454,19
60110050	Achats stockés - Mat. premières Art	5 727 986,94	5 322 102,99	405 883,95
60110060	Achats stockés - Mat. premières Exp	2 622 578,97	401 566,57	2 221 012,40
60120000	Achats stockés - Prod. à transformer	33 369,90	322 736,52	-289 366,62
60120030	Achats stockés - Prod. à transformer	2 094 464,70	1 893 350,86	201 113,84
60120060	Achats stockés - Prod. à transf. Ex	819 864,72	723 768,50	96 098,22
60130000	Achats stockés - Scraps	840 984,93	218 249,93	624 738,00
60130020	Achats stockés - Scraps Exo	2 857 536,10	497 428,74	2 360 107,36
60130030	Achats stockés - Scraps CEE	4 304 823,58	3 403 921,13	901 002,45
60130050	Achats stockés - Scraps Art.283	94 075,67	87 522,01	6 553,66

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
60130060	Achats stockés - Scrapes Export	697 472,85	696 733,28	739,57
60170000	Achats stockés - Composants product	43 533,73	80 939,95	-37 406,22
60170030	Achats stockés - Composants prod. C	4 263,90		4 263,90
60210000	Acides	2 346,00	2 128,50	217,50
60211000	Autres produits décape	14 352,70	8 286,53	8 066,17
60211030	Autres produits décape CEE	4 740,00	3 850,00	890,00
60213000	Huiles et Graisses	43 798,54	46 544,78	-2 846,24
60213010	Huiles et Graisses	15,86	81,04	-65,18
60221000	Combustibles	101 442,64	93 128,53	8 314,11
60221200	Propane	292 826,69	270 634,60	22 192,09
60223100	Achats stockés fournitures consomm	82 282,87	23 925,59	38 357,28
60223200	Achats stockés produits réfractaire	274 097,88	219 761,80	54 336,08
60223270	Fournitures d'atelier et d'usine	9 948,00		9 948,00
60223300	Achats stockés graphite	58 849,82	11 782,00	47 067,82
60223500	Achats stockés huiles hydro&graiss	42 032,85	28 331,48	13 701,17
60223600	Achats stockés huiles lubrifi&graiss	147 802,21	177 129,86	-29 327,65
60223630	Achats stockés huiles lubrif. CEE	910,00	-3 887,00	4 797,00
60223700	Achats stockés fournis. de sécurité	104 775,59	100 709,26	4 066,33
60223800	Achats stockés maintenance diverse	82 309,98	68 304,79	24 005,19
60223900	Achats stockés fournitures diverses	78 057,16	67 379,51	10 677,65
60224000	Achats stockés fournitures administ	2 984,92	1 730,00	1 254,92
60252000	achats stocks aciers outillages		82 630,00	-82 630,00
60254000	Achats stockés outillages machines	38 206,00	29 125,00	9 081,00
60255000	Achats stockés ma.Outillage à main	67 971,79	56 173,69	11 798,10
60260000	Achats stockés emballages	424 040,09	315 064,72	108 975,37
60900000	Rabais, remises et ristournes sur a		-13 122,96	13 122,96
<b>Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements y compris de</b>		<b>93 336 420,29</b>	<b>64 148 792,25</b>	<b>29 187 628,04</b>
<b>TOTAL ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>		<b>93 336 420,29</b>	<b>64 148 792,25</b>	<b>29 187 628,04</b>
<b>VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>				
60311000	Var. de stocks matières premières	2 724 981,69	-7 610 998,97	10 335 980,66
60312000	Variation des stocks PAR	-94 111,00	2 866 913,00	-2 961 024,00
60320000	Var. de stocks matières consommables	402 846,98	564 793,86	-161 946,88
60320500	Variation des stocks pièces de rech	77 527,00	602 866,00	-525 339,00
60321000	Variation des stocks produits réfra	-44 595,00	3 832,00	-48 427,00
60321500	Variation de stocks fournitures div	810 541,00	-928 878,00	1 537 219,00
60323100	Var. de stocks fournitures consomm	-117 547,77	-39 816,01	-77 731,76
60323500	Var. de stocks huiles hydraul & grai	-35 682,00	1 745,00	-37 427,00
60323800	Var. de stocks maintenance diverse	-30 774,88	27 273,18	-58 048,06
60326000	Var. de stocks azote & hydrogène	-2 286,94	-2 884,27	597,33
60351000	Var. de stocks pièces de rechange	-5 213,00	22 246,00	-27 459,00
60352000	Var. de stocks aciers d'outillages	-2 633,10	252 429,80	-255 062,90
60353000	Var. de stocks outillages clients	252 670,00	64 786,00	187 884,00
60354000	Var. de stocks outillages machines	2 930,00	1 980,00	950,00
60355100	Var. de stocks petit outillage métr	16 597,00	-86 577,32	83 174,32
60360000	Var. de stocks emballages	7 237,00	-24 554,00	31 891,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement N</b>		<b>3 762 486,98</b>	<b>-4 262 743,73</b>	<b>8 025 230,71</b>
<b>TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>		<b>3 762 486,98</b>	<b>-4 262 743,73</b>	<b>8 025 230,71</b>
<b>TOTAL ACHATS</b>		<b>98 166 991,68</b>	<b>60 616 628,70</b>	<b>37 550 362,98</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
60410000	Achats d'études et prestations de s	950,00	1 870,00	-920,00
60411000	Sous-traitance de production	61 697,31	125 710,30	-64 012,99
60411030	Sous-traitance de production CEE	162 456,72	113 490,59	48 966,13
60411060	Sous-traitance de production Export	67 572,63	17 315,74	50 256,89
60411070	Sous-traitance de production exo	225 634,17	145 391,15	80 243,02
60413030	Achats d'études et prestations de s	2 190,00		2 190,00
60413060	Achats d'études et prestations de s	478,14		478,14
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>520 976,97</b>	<b>403 777,78</b>	<b>117 199,19</b>
<b>TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>520 976,97</b>	<b>403 777,78</b>	<b>117 199,19</b>
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>				
60611000	Fournitures eau	60 053,96	73 385,99	-13 342,03
60611070	Fournitures non stockables (eau, éne		234,00	-234,00
60612000	Gaz de ville	563 973,44	804 687,39	-240 713,95
60613000	Electricité	11 030 852,37	3 274 856,15	7 755 996,22
60630000	Achats petits outillages		357,90	-357,90
60630500	Achats de graphite	170 934,70	52 487,15	118 447,55
60630560	Fournitures d'entretien et de petit	7 825,00		7 825,00
60631000	Achats de fournitures consommables	190 987,58	180 357,37	10 330,21
60631030	Achats de fournitures consommables	3 773,15	466,65	3 306,50
60631500	Achats de produits réfractaires	230 687,99	139 395,96	91 272,03
60631530	Achats de produits réfractaires CEE	2 263,00	4 627,00	-2 364,00
60631560	Fournitures d'entretien et de petit	451,90	434,00	17,90
60632000	Achats d'huiles hydrauliques	145 229,00	91 562,61	53 666,39
60632500	Achats d'huiles lubrification	175 456,38	128 715,21	46 741,17
60633000	Achats de matières consommables	1 204 505,36	925 078,34	279 427,02
60633010	Achats de matières consommables enc	2 985,00		2 985,00
60633030	Achats de matières consommables CEE	32 017,30	67 481,46	-35 444,16
60633060	Achats de mat. consommable divers E		25 676,40	-25 676,40
60633500	Achats de fournitures de sécurité	197 769,14	167 193,17	30 575,97
60634000	Achats outillages & acier outillage	428 698,25	560 665,93	-131 967,68
60634030	Achats outillages & acier outillage	117 484,76	182 527,56	-65 042,80
60634060	Achats outillages & acier outillage	31 516,00	14 110,60	17 405,40
60634500	Achats petits outillages et matériel	141 898,86	162 703,50	-20 804,64
60634530	Achats petits outillages & matériel	5 908,00	2 900,95	3 007,05
60635000	Achats de pièces de rechange	737 111,62	629 331,00	107 780,62
60635030	Achats de pièces de rechange CEE	15 351,00	93 163,14	-77 812,14
60635060	Achats de pièces de rechange Export	104 792,74	79 568,85	25 225,79
60637000	Achats de fournitures de sécurité	4 914,38	8 537,83	-3 623,44
60638000	Achats de maintenance diverse	33 842,89	34 887,28	-1 044,27
60639000	Achats de fournitures diverses	42 350,83	44 123,80	-1 773,17

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
60639020	Achats de fournitures diverses Exo	942,50		942,50
60639030	Achats de fournitures diverses CEE	4 381,28	2 902,17	1 479,11
60639060	Achats de fournitures diverses Expo	500,00		500,00
60640000	Achats de fournitures administrativ	57 304,86	48 924,03	8 380,83
60640020	Fournitures administratives		75,00	-75,00
60640030	Fournitures administratives CEE		421,73	-421,73
60640070	Achats de fournitures administrat. Exl	175,00		175,00
60641000	Achats petit matériel informatique	53 164,04	73 587,01	-20 422,97
60651000	Achats de pièces de rechange	311 847,90	240 396,20	71 451,70
60651030	Achats de pièces de rechange CEE	1 681,15	4 771,98	-3 090,83
60651060	Achats de pièces de rechange Export	71,06		71,06
60652000	Achats aciers d'outillages	22 590,07	7 790,88	14 799,19
60654000	Achats outillages machines	325 693,02	210 834,77	115 058,25
60854090	ACHATS NON STOCKES OUTILLAGES MACHI		1 099,00	-1 099,00
60656000	Achats mat. outillages à main	47 036,37	41 528,50	5 507,87
60656000	Achats azote et hydrogène	201 321,04	113 424,61	87 896,43
60681000	Achats d'emballages	193 104,18	250 163,00	-57 058,84
60681020	Achats d'emballages Exo	225 717,03	198 718,85	26 998,38
60681060	Achats d'emballages EXP		-778,80	778,80
60681070	Achats d'emballages Exclu TVA	8 122,00	27 721,85	-19 599,85
60686000	Achats d'emballages	8 772,50	7 087,94	1 674,56
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>17 145 748,49</b>	<b>8 977 983,81</b>	<b>8 167 764,68</b>
<b>TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>		<b>17 145 748,49</b>	<b>8 977 983,81</b>	<b>8 167 764,68</b>
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>				
61100000	Sous-traitance générale	3 417 812,64	2 242 838,23	1 174 974,41
61100030	Sous-traitance générale CEE	686 831,08	593 836,58	82 994,50
61100060	Sous-traitance générale Export	1 512,52	1 441,03	71,49
61105000	Sous-traitance - Dépannage Usinage	693 845,85	615 738,09	78 107,76
61105030	Sous-traitance - Dépannage Usinage	652 384,66	559 754,83	92 630,03
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>5 452 386,75</b>	<b>4 013 608,56</b>	<b>1 438 778,19</b>
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>		<b>5 452 386,75</b>	<b>4 013 608,56</b>	<b>1 438 778,19</b>
<b>REDEVANCES DE CREDIT-BAIL</b>				
61220000	Crédit-bail matériels de production	277 559,48	703 478,38	-425 918,89
61250000	Crédit-bail immobilier	328 574,54	1 099 459,15	-772 884,61
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>604 134,03</b>	<b>1 802 937,53</b>	<b>-1 198 803,50</b>
<b>TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL</b>		<b>604 134,03</b>	<b>1 802 937,53</b>	<b>-1 198 803,50</b>
<b>LOCATIONS</b>				
61320000	Locations immobilières	383 044,81	301 595,64	81 449,17
61320070	Locations immobilières Exclu TVA	1 020,00	1 897,34	-877,34
61350000	Locations mobilières	51 517,03	79 544,26	-28 027,23
61351000	Locations véhicules utilitaires	30 607,99	30 589,71	18,28
61351020	Locations véhicules utilitaires Exo	3 099,98		3 099,98
61351070	Locations automobiles VP	54 505,04	101 437,80	-46 932,76
61352000	Locations mobilières mat. production	297 107,90	347 530,39	-50 422,79

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
61353000	Locations mobilières informatiques		21 161,65	-21 161,65
61354000	Locations mobilières matériels sécu		3 658,92	-3 658,92
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>800 902,45</b>	<b>887 425,71</b>	<b>-86 523,26</b>
<b>TOTAL LOCATIONS</b>		<b>800 902,45</b>	<b>887 425,71</b>	<b>-86 523,26</b>
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>				
61520000	Entretien & réparation immobilier	118 751,92	40 198,29	78 553,63
61520500	Audit/Certification/Contrôle/immobi	216 839,09	121 996,62	94 842,47
61521000	Nettoyage des batiments	258 954,72	193 074,01	65 880,71
61521020	Nettoyage des batiments Exo	60,00		60,00
61550000	Réparations outils de production	1 955 550,48	1 603 486,30	352 064,18
61550030	Réparations outils de production CE	18 937,31	22 624,85	-3 687,54
61550500	Audit/Certification/Contrôle outils	99 439,07	30 521,36	68 917,71
61550530	Audit/Certification/Contrôle outils	100,00		100,00
61550560	Sur biens mobiliers (entretien)	17 731,14	14 623,95	3 107,18
61551000	Analyses, traitements, rejets, déchets	314 442,39	255 489,89	58 952,50
61552000	Entretien répar/véhicules utilitaire	87 682,32	49 198,50	38 483,82
61552030	Entretien répar/véhicules utilitaire	1 226,88	678,72	548,16
61552070	Entretien répar/automobiles VP	44 845,37	60 049,46	-15 204,09
61555000	Entretien et réparations divers	316 110,56	79 776,76	236 333,80
61560000	Maintenance machines de production	456 314,36	311 640,16	144 674,20
61560010	*Maintenance machines de production	9 500,00		9 500,00
61561000	Maintenance informatique	583 487,81	693 941,67	-110 473,76
61561020	Maintenance informatique Exo		428,19	-428,19
61561030	Maintenance Informatique CEE	8 702,70	1 108,86	7 593,74
61561060	Maintenance informatique Export	10 551,50		10 551,50
61561070	*Maintenance informatique Exclu Iva	1 083,33	1 300,00	-216,67
61565000	Maintenance diverse	47 825,89	44 980,92	2 844,97
61565010	*Maintenance diverse enc.	-275,85	3 878,04	-4 153,89
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>4 567 841,09</b>	<b>3 528 996,66</b>	<b>1 038 844,43</b>
<b>TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>		<b>4 567 841,09</b>	<b>3 528 996,66</b>	<b>1 038 844,43</b>
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>				
61610000	Assurances multirisque	27 293,66	158 763,74	-131 470,08
61610070	*Assurances bâtiments		-4 000,00	4 000,00
61630000	Assurances transport	24 205,90	5 760,00	18 445,90
61640000	Assurances responsabilité civile	293 979,54	32 842,54	261 138,00
61650000	Assurances clients	227 141,18	112 070,37	115 070,81
61680000	Assurances diverses	158 337,09	116 315,76	42 021,33
61690000	Assurances diverses à refacturer	391 952,05	531 131,00	-139 178,95
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 122 908,42</b>	<b>952 883,41</b>	<b>170 025,01</b>
<b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCES</b>		<b>1 122 908,42</b>	<b>952 883,41</b>	<b>170 025,01</b>
<b>ETUDES ET RECHERCHES</b>				
61700000	Etudes et recherches	65 434,85	53 375,78	12 059,07
61700020	Etudes et recherches Exo	17 250,00		17 250,00
61700030	Etudes et recherches CEE	-21 140,00	21 140,00	-42 280,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
61700060	Etudes et recherches Export	5 688,95		5 688,95
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>67 233,80</b>	<b>74 515,78</b>	<b>-7 281,98</b>
<b>TOTAL ETUDES ET RECHERCHES</b>		<b>67 233,80</b>	<b>74 515,78</b>	<b>-7 281,98</b>
<b>DIVERS</b>				
61810000	Documentation générale	10 033,96	11 728,74	-1 694,78
61830000	Documentation technique		137,00	-137,00
61850000	Frais de colloques, séminaires, con	15 315,15	-410,49	15 725,64
61860000	Frais de port sur facturation	40 122,66	17 631,64	22 491,02
61860030	Frais de port sur facturation CEE	15 036,10	18 147,50	-3 111,40
61860060	Frais de port sur facturation Expor	238,00	619,00	-381,00
61860070	Frais de port sur facturation Exclu	973,31		973,31
61861000	Frais d'emballage sur facturation	40 007,15	867,63	39 139,52
61861030	Frais d'emballage sur facturation C	1 524,77	2 322,75	-797,98
61861060	Frais d'emballage sur facturation Ex	1 441,84	1 508,57	-66,93
61861070	Divers	339,71		339,71
61862000	Frais de gestion sur facturation	27 997,98	3 556,46	24 441,52
61862020	Frais de gestion sur facturation Ex		-40,00	40,00
61862030	Frais de gestion sur facturation CE	868,57	19 448,69	-18 580,12
61862060	Frais de gestion sur facturation Ex	3 277,20	348,44	2 928,76
61880000	Services extérieurs divers	163 454,01	88 439,98	65 014,03
61880030	Services extérieurs divers	2 280,00		2 280,00
62810000	Cotisations	59 773,59	82 896,73	-23 123,14
62810020	Cotisations exo.	11 720,45	9 389,84	2 330,61
62810030	Cotisations CEE	3 422,00	2 666,67	755,33
62810060	Concours divers (cotisations...)		963,90	-963,90
62810070	Cotisations exclu tva	11 097,77	7 400,44	3 697,33
62811070	Cotisations exclu TVA	13 703,82	13 678,43	25,39
62820000	Dons	2 000,00	40,00	1 960,00
62820070	Dons exclu tva	500,00		500,00
62840000	Frais recrutement de personnel	212 320,00		212 320,00
62880000	Autres services extérieurs divers	225 821,26	170 092,56	55 728,70
62880060	Autres services extérieurs divers E	385,18		385,18
62882000	Prestation gardiennage	383 588,22	354 328,28	29 241,94
62883000	Autres prestations	162 368,32	238 711,57	-76 343,25
62883030	Autres prestations CEE	1 452,53	2 517,54	-1 065,01
62883070	PRESTATIONS - AUTRES EXCL		432,00	-432,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 411 043,35</b>	<b>1 057 421,67</b>	<b>353 621,68</b>
<b>TOTAL DIVERS</b>		<b>1 411 043,35</b>	<b>1 057 421,67</b>	<b>353 621,68</b>
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>				
62100000	Personnel extérieur à l'entreprise	13 746,56	62 453,07	-48 706,51
62110000	Personnel intérimaire	1 205 385,37	500 148,80	705 236,57
62110070	Personnel intérimaire		1 900,00	-1 900,00
62120000	Personnel Apprenti	142 004,37	31 216,17	110 788,20
62140000	Personnel détaché LBI		1 653,60	-1 653,60
62140030	Personnel détaché, prêté à l'entrap	373 855,58	278 382,95	95 492,63

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 734 991,88</b>	<b>875 734,59</b>	<b>859 257,29</b>
<b>TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>		<b>1 734 991,88</b>	<b>875 734,59</b>	<b>859 257,29</b>
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>				
62220000	Commissions agents France	5 765,20	7 492,30	-1 727,30
62220030	Commissions agents CEE	1 293,92	2 892,09	-1 398,17
62220060	Commissions agents Export	251 030,43	197 298,12	53 732,31
62250000	*Rémunérations d'affacturage	192 584,82	128 412,48	64 172,34
62251000	Rémunérations d'affacturage	433 985,50	127 353,10	306 632,40
62260000	Honoraires assurances	60 000,00	60 000,00	
62261000	Honoraires groupe	727 723,23	573 685,77	154 037,46
62261010	Honoraires groupe enc.	-39 696,23	39 696,23	-79 392,46
62261030	Honoraires groupe CEE		15 585,58	-15 585,58
62261060	Honoraires groupe Export	192 904,48	177 066,47	15 838,01
62261600	Honoraires assurances		9 604,00	-9 604,00
62262000	Honoraires CAC	263 255,00	117 609,75	145 645,25
62263000	Honoraires avocats	221 268,99	99 652,82	121 616,17
62263030	Honoraires avocats CEE	50 450,98		50 450,98
62263060	Honoraires avocats Export	14 750,48	18 169,20	-3 418,72
62264000	Honoraires conseils	342 469,51	380 934,09	-38 464,58
62264020	Honoraires		2 802,00	-2 802,00
62264030	Honoraires conseils CEE	7 243,53	12 374,25	-5 130,72
62264060	Honoraires conseils Export	1 597,34	74 915,82	-73 318,48
62265000	Honoraires Informatiques	168 154,77	219 258,84	-51 103,87
62268070	Honoraires Informatiques Exclu TVA	2 925,00	13 725,00	-10 800,00
62269000	Honoraires divers	50 883,94	-27 228,24	78 110,18
62270000	Frais d'actes et de contentieux	22 584,61	27 786,58	-5 201,97
62280000	Autres rémunérations extérieures di	24 194,80	22 910,55	1 284,25
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>2 995 370,30</b>	<b>2 301 798,80</b>	<b>693 571,50</b>
<b>TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>		<b>2 995 370,30</b>	<b>2 301 798,80</b>	<b>693 571,50</b>
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>				
62310000	Annonces et insertions	8 066,88	5 967,17	2 099,71
62330000	Foires et expositions	1 617,84	-1 160,00	2 777,84
62340000	Cadeaux à la clientèle	859,40	107,10	752,30
62360000	Catalogues et imprimés	60 910,02	32 614,83	28 295,19
62360030	Catalogues et imprimés CEE	8 108,00	-2 506,84	10 614,84
62360060	Catalogues et imprimés Export	3 466,67	1 733,33	1 733,34
62380030	Prospection, relations publiques CEE	30 565,94	51 000,00	-20 434,06
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>113 594,75</b>	<b>87 755,59</b>	<b>25 839,16</b>
<b>TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>		<b>113 594,75</b>	<b>87 755,59</b>	<b>25 839,16</b>
<b>TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>				
62410000	Transports sur achats	118 012,89	112 464,15	5 548,74
62410020	Transports sur achats Exo.	3 084,50	10,00	3 074,50
62410030	Transports sur achats CEE	7 442,85	23 791,74	-16 348,89
62410060	Transports sur achats Export	16 857,18	6 423,29	10 433,90

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
62411500	Transp. sur achats - retraité/déchet	60 253,11	71 573,25	-11 320,14
62411510	Transp. sur achats - retrait/déchet	18 639,42	34 787,46	-16 128,04
62420000	Transports sur ventes métropole	610 508,62	980 969,32	-370 460,70
62420030	Transports sur ventes métropole CEE	9 796,13	49 136,95	-39 340,82
62420100	Transports sur ventes métropole Sél		-193,32	193,32
62422000	Transports sur ventes USA/Canada	1 718 361,94	577 070,61	1 142 291,33
62422030	Transports sur ventes USA/Canada CE	114 577,59	433 474,47	-318 896,88
62423000	Transports sur ventes provisions	-19 119,76	30 000,00	-49 119,76
62424000	Transports sur ventes Asie/Océanie	363 241,01	64 784,27	298 456,74
62424030	Transports sur ventes Asie/Océanie	97 655,07		97 655,07
62425000	Transports sur ventes Europe	1 678,33	53 827,18	-52 148,85
62425030	Transports sur ventes Europe CEE	492 172,30	240 441,15	251 731,15
62425060	Transports sur ventes Europe Export	16 354,19	157 811,90	-141 257,71
62425300	Transports sur ventes Autre Europe		1 968,51	-1 968,51
62426000	Transports sur ventes Amérique cent	380,82	13 896,00	-13 515,18
62427000	Transports sur ventes Moyen Orient	282 409,95	8 243,88	274 166,07
62427030	Transports sur ventes Moyen Orient	1 073,84	165,00	908,84
62427060	Transports sur ventes Moyen Orient	7 162,20		7 162,20
62428100	Transports sur ventes Hors Europe S		1 124,34	-1 124,34
62430000	Transport entre établissem, chantier	164 522,54	294 171,17	-129 648,63
62430030	Transport entre établissem, chantier	73 937,79	26 413,09	47 524,70
62480000	Transports divers	48,19	8 038,90	-7 990,71
62480020	Transports divers exo.	1 583,11		1 583,11
62480030	Divers (transport biens et personne		132,00	-132,00
62480070	Divers (transport biens et personne		-796,00	796,00
62480300	Transports divers à refacturer	65 721,25	90 142,06	-24 420,81
62480330	Transports divers à refacturer CEE	26 621,17	29 164,55	-2 543,38
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>4 253 976,03</b>	<b>3 308 815,91</b>	<b>945 160,12</b>
<b>TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>		<b>4 253 976,03</b>	<b>3 308 815,91</b>	<b>945 160,12</b>
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>				
62510000	Voyages et déplacements	72 146,26	41 770,94	30 375,32
62511000	Voyages et déplacements - CARBURANT		98,52	-98,52
62512000	Voyages et déplacements formation	51,14		51,14
62520000	Voyages et déplacements formation	7 756,68	2 705,11	5 051,57
62560000	Missions	218,86	3 662,35	-3 443,39
62561000	Frais de déplacement France	351 214,33	232 597,44	118 616,89
62561030	Frais de déplacement CEE	15 392,06	3 973,77	11 418,29
62561060	Frais de déplacement Export	25 183,03	587,74	24 595,29
62570000	Réceptions	9 950,42	10 037,84	-87,42
62570030	Réceptions CEE	1 339,95	842,55	497,40
62570060	Réceptions HORS CEE	7 995,73	99,72	7 896,01
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>491 248,56</b>	<b>296 375,98</b>	<b>194 872,58</b>
<b>TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>		<b>491 248,56</b>	<b>296 375,98</b>	<b>194 872,58</b>
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>				
62610000	Affranchissements	15 371,84	18 340,85	-2 969,11

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
62610020	Alfranchissements exo.	138,31		138,31
62630000	Frais de téléphone	104 223,89	103 172,81	1 051,28
62630010	*Frais de téléphone enc.	1 591,90	1 921,96	-330,06
62630020	Frais de téléphone exo.	85,38	14,82	70,78
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>121 411,32</b>	<b>123 450,14</b>	<b>-2 038,82</b>
<b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>121 411,32</b>	<b>123 450,14</b>	<b>-2 038,82</b>
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>				
62730000	Commissions Préfin, CICE-CIR		234,00	-234,00
62751000	*Frais & Commission Eurofactor	26 773,34	19 000,93	7 772,41
62760000	Frais de dossiers Emprunts	10 000,00	4 000,00	6 000,00
62770000	Frais crédit documentaire banque	46 951,31	16 978,04	29 973,27
62780000	Autres frais et commissions bancair	285 112,07	134 087,34	131 024,73
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>348 836,72</b>	<b>174 300,31</b>	<b>174 536,41</b>
<b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>		<b>348 836,72</b>	<b>174 300,31</b>	<b>174 536,41</b>
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>41 752 604,91</b>	<b>28 867 782,23</b>	<b>12 884 822,68</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
63120000	Taxe d'apprentissage	175 244,03	171 446,06	3 797,97
63130000	Particip. employeurs/formation cont	203 337,52	215 697,17	-12 359,65
63330000	Particip.empl/formation continue(or	71 197,43	166 939,97	-95 742,54
63330020	Particip.empl/formation continue(or	2 976,00	8 914,00	-3 938,00
63330060	Particip.empl/formation continue(or	925,00		925,00
63330070	Particip.empl/formation continue(or	8 093,00	1 000,00	7 093,00
63340000	Particip. employeurs/effort constru	95 313,10	80 660,29	14 652,81
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>557 086,08</b>	<b>642 657,49</b>	<b>-85 571,41</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>557 086,08</b>	<b>642 657,49</b>	<b>-85 571,41</b>
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>				
63511000	CVAE	536 694,00	285 763,00	250 931,00
63511100	CFE	340 583,00	264 267,00	76 316,00
63512000	Taxes foncières	485 797,99	456 202,20	9 595,79
63512020	Taxes foncières		-1 403,71	1 403,71
63514000	Taxes sur les véhicules des société	36 095,50	37 772,00	-1 676,50
63530000	Droit de douanes	322 634,42	258 331,14	64 303,28
63530030	Droit de douanes CEE	145 066,10	281 392,24	-136 326,14
63530060	Droit de douanes Export	282 143,74	131 420,13	150 723,61
63540000	Droits d'enregistrement et de timbr		9 116,68	-9 116,68
63580000	Autres droits et taxes	20,00	11 887,00	-11 847,00
63580020	*Autres droits et taxes exo.		28 785,00	-28 785,00
63581000	Taxes sur les bureaux	1 537,00	7 400,00	-5 863,00
63710000	Contribution sociale de solidarité	307 190,00	182 475,00	124 715,00
63720000	COREM		-26 273,82	26 273,82
63780000	Taxes diverses	199 743,94	71 188,86	128 557,08
63780030	Taxes diverses CE	3 122,43	2 535,04	587,39
63780070	Taxes diverses exclu tva	497,40		497,40

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>2 641 125,52</b>	<b>2 000 835,76</b>	<b>640 289,76</b>
<b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>		<b>2 641 125,52</b>	<b>2 000 835,76</b>	<b>640 289,76</b>
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>3 198 211,60</b>	<b>2 643 493,25</b>	<b>554 718,35</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
64110000	Salaires et appointements	14 279 413,29	14 119 162,19	160 251,10
64111600	Salaires - rachat RTT	2 400,25		2 400,25
64112000	Salaires, appointements - 13ème moi	1 251 333,56	1 248 106,55	3 227,01
64112900	Salaires, appointements - prov 13è		-174,02	174,02
64119000	Prov. chômage partiel		31 096,53	-31 096,53
64120000	Congés payés	2 114 135,47	2 231 914,52	-117 779,05
64129000	Provisions congés payés	29 550,69	84 404,04	-54 853,45
64130000	*13 ème mois	58 478,04	64 977,84	-6 499,80
64131000	Primes d'ancienneté	806 368,03	850 073,69	-43 705,66
64132000	Primes de présence	114 297,43	101 986,66	12 310,77
64133000	*Primes de production	27 981,66	31 476,52	-3 494,86
64135100	Primes de panier soumises	6 183,10	8 697,75	-514,65
64135200	Primes de panier non soumises	77 010,70	65 579,60	11 431,10
64136000	Primes diverses	748 573,77	464 636,51	283 937,26
64136200	Primes diverses non soumises	599 075,31	43 373,72	555 701,59
64136300	Indemnités CSG RUPTURE	14 045,03	22 771,86	-8 726,83
64138000	Gratifications stagiaires (pays)	24 639,64	8 925,14	15 714,50
64138100	Gratifications médailles du travail	12 815,00	35 779,00	-22 964,00
64138200	Gratific. stagiaires non Imp (hors	3 795,47	8 289,30	-2 493,83
64139000	Provisions autres primes et indemnl	292 781,44	-27 487,00	320 268,44
64141000	Indemnités SS et accident du travail	196 976,59	103 602,74	96 373,85
64142000	Indemnités de transport non imposab	323 484,25	312 893,95	10 590,30
64143000	Indemnités de précarité	34,87	4 662,48	-4 627,61
64144200	Indemnités de licenciement non impo	321 116,64	346 032,98	-24 916,34
64144300	Indemnités licenciement soumis CSG		8 287,37	-8 287,37
64145000	*Autres indemnités non imposables	24 258,50	17 368,32	6 890,18
64146100	Indemnités rupture convent. soumise	40 854,70		40 854,70
64146200	Indemnités rupture convent. non sou	332 099,62	674 032,59	-341 932,97
64146300	Indemnités rupture convent. soumis	180 958,16	243 391,83	-62 433,77
64146400	Indemnités rupture conv. soumises no	112 039,30	57 728,00	54 311,30
64147100	Indemnités départ retraite soumises	51 737,28	19 500,38	32 236,90
64148100	Autres indemnités imposables	139 783,05	24 058,51	115 724,54
64148200	Autres indemnités non imposables	595,38	1 500,00	-904,62
64148300	Allocations fin de carrière	38 754,41	5 754,23	33 000,18
64148410	Indemnités reclassement non imposab	52 495,36	64 193,00	-11 697,64
64148600	Indemnités Chômage Partiel	9 047,88	886 868,07	-877 820,19
64170000	Avantages en nature	63 097,47	75 831,35	-12 733,88
64180000	Avantages en nature	-63 097,47	-75 831,35	12 733,88
<b>Total 2052/FY - Salaires et traitements N</b>		<b>22 290 113,77</b>	<b>22 159 464,95</b>	<b>130 648,82</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>22 290 113,77</b>	<b>22 159 464,95</b>	<b>130 648,82</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
64510000	Cotisations à l'URSSAF	6 123 407,64	6 083 341,37	40 066,27
64520000	Cotisations aux mutuelles	202 593,43	208 709,07	-8 115,64
64530000	Cotisations aux caisses de retraite	1 679 107,34	1 633 652,77	45 454,57
64581000	Cotisations régime prévoyance	88 568,35	76 258,08	13 310,27
64581100	*Cotisations régime prévoyance	83 532,34	89 800,88	-6 168,54
64585000	*Cotisations Régime Prévoyance	5 723,15	6 967,88	-1 244,73
64710000	*Comité d'établissement	11 284,34		11 284,34
64711000	Restauration	103 659,02	91 726,84	11 932,18
64712000	Cantine	151 205,96	141 188,74	10 017,22
64713000	Remboursements repas	-35 839,60	-34 199,07	-1 640,53
64720000	Médecine du travail	1 248,00	1 100,40	147,60
64720900	*Autres charges sociales FTC	100,40		100,40
64721000	Comité d'établissement	113 152,41	121 932,85	-8 780,44
64721100	Comité d'établissement	97 105,77	98 138,26	-1 032,49
64740000	Oeuvres sociales diverses	259,50	8,00	251,50
64750000	Médecine du travail, Pharmacie	23 014,82	15 674,29	7 340,53
64760000	Médailles du travail	14 797,00	383,78	14 413,22
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>8 664 019,87</b>	<b>8 534 684,14</b>	<b>129 335,73</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>8 664 019,87</b>	<b>8 534 684,14</b>	<b>129 335,73</b>
<b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>				
64880000	Autres charges de personnel	1 168 270,74	35 291,52	1 132 979,22
64880020	Autres charges de personnel		60,00	-60,00
64891000	Provisions ch. sociales/ primes indem	131 752,78	34 401,76	97 351,02
64893000	Provisions charges sociales/congés	10 147,20	36 056,21	-25 909,01
64894000	Provisions charges sociales / 13ème		114,55	-114,55
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>1 310 170,72</b>	<b>105 924,04</b>	<b>1 204 246,68</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>1 310 170,72</b>	<b>105 924,04</b>	<b>1 204 246,68</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>32 264 304,36</b>	<b>30 800 073,13</b>	<b>1 464 231,23</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
68111000	Dotations amortis / Immob. Incorpor	7 717 435,98	8 294 090,42	-576 654,44
68112000	Dotations amortis / immob. corporel	7 393 064,15	6 664 180,79	728 883,36
68120000	Dotations amortis /charges d'expl.	329 455,88	529 758,00	-200 302,32
<b>Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux amortissemar</b>		<b>15 439 955,81</b>	<b>15 488 029,21</b>	<b>-48 073,40</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>15 439 955,81</b>	<b>15 488 029,21</b>	<b>-48 073,40</b>
<b>DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>				
68171000	Dotations prov./dépréc. stocks	129 912,63	1 045 823,09	-1 815 910,46
68173000	Dot. prov. dépréc. stocks et en-cou	463 073,33	3 060 295,59	-2 597 222,26
68174000	Dotations prov./dépréc. clients dou		71 592,25	-71 592,25
<b>Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux provisions N</b>		<b>592 985,96</b>	<b>5 077 710,93</b>	<b>-4 484 724,97</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>592 985,96</b>	<b>5 077 710,93</b>	<b>-4 484 724,97</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PROVISIONS</b>				
68151000	Dotations amortis / risques et char	700 400,89	661 366,00	39 034,89
68152000	Dotations prov.perte change exploit	839 651,26		839 651,26
68153000	Dotations prov / pensions et retrai	251 500,00	114 187,50	137 312,50
<b>Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations aux provision:</b>		<b>1 791 552,15</b>	<b>775 553,50</b>	<b>1 015 998,65</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>1 791 552,15</b>	<b>775 553,50</b>	<b>1 015 998,65</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>17 824 493,92</b>	<b>21 341 293,64</b>	<b>-3 516 799,72</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
65100000	Redevances pour concessions,brevets	32 622,00	18 068,00	14 554,00
65110000	Redevances pour concessions,brevets	10 719,00	14 327,70	-3 608,70
65110030	REDEVANCES CONCESSIONS,BREVETS,ETC.		1 560,59	-1 560,59
65110070	Redevances pour concessions,brevets	1 700,00	2 040,00	-340,00
65116000	DROITS AUTEUR & REPRODUCTION		70,00	-70,00
65600000	Pertes change créances & dettes cci	716 356,51		716 356,51
65800000	Charges diverses de gestion courant	5 011 964,73	2 587,35	5 009 397,38
<b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>		<b>5 773 362,24</b>	<b>38 633,64</b>	<b>5 734 728,60</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>5 773 362,24</b>	<b>38 633,64</b>	<b>5 734 728,60</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>5 773 362,24</b>	<b>38 633,64</b>	<b>5 734 728,60</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>				
68651000	Dotations prov./risques et ch. fina	646 024,68	41 982,70	604 041,98
68661000	Dotations prov./dépréc. étém. finan	962 331,64	243 340,60	718 991,04
<b>Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N</b>		<b>1 608 356,32</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 323 033,02</b>
<b>TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>		<b>1 608 356,32</b>	<b>285 323,30</b>	<b>1 323 033,02</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
66110000	Intérêts des emprunts et dettes	427 278,74	565 936,18	-138 657,44
66150000	Intérêts comptes courants	4 744 301,56	4 895 163,04	-150 861,48
66160000	Intérêts bancaires et sur opér. de	11 092,55	2 544,77	8 547,78
66500000	Escomptes accordés		2 840,54	-2 840,54
66500030	Escomptes accordés CEE	17 633,39	8 386,60	9 246,79
66500060	Escomptes accordés Export	35 137,36	20 140,72	14 996,64
66501000	Escomptes accordés France	16 232,07	8 500,80	7 731,27
66553000	Escomptes accordés France	9 656,84	15 041,64	-5 384,80
66553030	Escomptes accordés CEE	11 870,45	9 087,58	2 782,87
66553060	Escomptes accordés export	3 235,38	22 714,34	-19 478,96
66800000	Autres charges financières		47 300,00	-47 300,00
<b>Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N</b>		<b>5 276 438,34</b>	<b>5 597 656,21</b>	<b>-321 217,87</b>
<b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>5 276 438,34</b>	<b>5 597 656,21</b>	<b>-321 217,87</b>
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>				
66900000	Pertes de change	33 295,47	146 416,83	-113 121,36
<b>Total 2052/GS - Différences négatives de change N</b>		<b>33 295,47</b>	<b>146 416,83</b>	<b>-113 121,36</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>		<b>33 295,47</b>	<b>146 416,83</b>	<b>-113 121,36</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>6 918 090,13</b>	<b>6 029 396,34</b>	<b>888 693,79</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>				
67110000	Pénalités sur marchés (débits payés)	23 794,78	2,69	23 792,09
67110030	Pénalités sur marchés (débits payés)	2 710,00		2 710,00
67120000	Pénalités, amendes fiscales et péna	77,00	342,42	-265,42
67120070	Pénalités, amendes fiscales et péna		1 400,00	-1 400,00
67180000	Autres charges except./ opér. de ge	18 326 105,66	8 154 280,82	10 171 824,84
67200000	Autres charges except./ exerc. anté	102 378,13		102 378,13
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>		<b>18 455 065,57</b>	<b>8 156 025,93</b>	<b>10 299 039,64</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>		<b>18 455 065,57</b>	<b>8 156 025,93</b>	<b>10 299 039,64</b>
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>				
67500000	Valeurs comptables des ét. d'actif	45 957,40	479 258,03	-433 300,63
67510000	Val.compt. éts act.cédés-immo. inc	2 446 541,24		2 446 541,24
67520000	Val.compt. éts act.cédés - immo. c	4 270 241,15	1 666,40	4 268 574,75
<b>Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N</b>		<b>6 762 739,79</b>	<b>480 924,43</b>	<b>6 281 815,36</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>6 762 739,79</b>	<b>480 924,43</b>	<b>6 281 815,36</b>
<b>DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>				
68725000	Dotations amortissements dérogatoire	8 947,51	8 625,13	322,38
68750000	Dotations prov./risques et ch. exce	676 791,20		676 791,20
68760000	Dotations amortis./ exceptionnel et	4 590 261,34	1 372 569,84	3 217 691,50
<b>Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions N</b>		<b>5 276 000,05</b>	<b>1 381 194,97</b>	<b>3 894 805,08</b>
<b>TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>		<b>5 276 000,05</b>	<b>1 381 194,97</b>	<b>3 894 805,08</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>30 493 805,41</b>	<b>10 018 145,33</b>	<b>20 475 660,08</b>
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
69100000	Participation des salariés aux résu	290 549,00		290 549,00
<b>Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N</b>		<b>290 549,00</b>		<b>290 549,00</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>290 549,00</b>		<b>290 549,00</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>290 549,00</b>		<b>290 549,00</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
69810000	Intégration Fiscale - Charges	1 102 789,86		1 102 789,86
69900000	Crédit Impôt recherche	-1 006 397,00	-1 143 916,00	137 519,00
<b>Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N</b>		<b>96 392,86</b>	<b>-1 143 916,00</b>	<b>1 240 308,86</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>96 392,86</b>	<b>-1 143 916,00</b>	<b>1 240 308,86</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>96 392,86</b>	<b>-1 143 916,00</b>	<b>1 240 308,86</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
70711000	Ventes de marchandises France 20 %	388 146,37	234 003,30	154 143,07
<b>Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France</b>		<b>388 146,37</b>	<b>234 003,30</b>	<b>154 143,07</b>
70711060	Ventes de marchandises Export	1 121 168,11	450 248,56	670 919,55
70730030	Ventes de marchandises CEE	120 234,43		120 234,43
70740060	Ventes de marchandises Export	64 674,05	318 547,05	-253 873,00
<b>Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>1 306 076,59</b>	<b>768 795,61</b>	<b>537 280,98</b>
70111000	Ventes de produits finis France 20	27 292 347,91	19 463 131,71	7 829 216,20
70111020	Ventes de produits finis Exo	1 626 940,04	1 555 299,94	71 640,10
70119900	Ventes de produits finis Reclat Fra	139 000,00		139 000,00
70910000	Rabais,rem.,rist./ventes France	23 447,38	-350,52	23 797,90
70910020	Rabais,rem.,rist./ventes France Exo		-31 905,00	31 905,00
<b>Total 2052/FD - Production de biens vendue, France</b>		<b>29 081 735,33</b>	<b>20 986 176,13</b>	<b>8 095 559,20</b>
70310030	Ventes de déchets CEE	5 028 751,84	2 412 285,88	2 616 465,96
70310060	Ventes de déchets Export	96 879,33		96 879,33
70910030	Rabais,rem.,rist./ventes CEE	-30 352,97	-36 011,07	5 658,10
70910060	Rabais,rem.,rist./ventes Export	-426 036,16	-109 076,63	-316 959,33
<b>Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>4 669 042,04</b>	<b>2 267 197,98</b>	<b>2 401 844,06</b>
77860000	Autres produits exceptionnels	12 016,96	12 487,90	-470,94
<b>Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N</b>		<b>12 016,96</b>	<b>12 487,90</b>	<b>-470,94</b>
<b>TOTAL</b>		<b>35 457 017,29</b>	<b>24 268 660,92</b>	<b>11 188 356,37</b>
<b>TOTAL</b>		<b>35 457 017,29</b>	<b>24 268 660,92</b>	<b>11 188 356,37</b>
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
<b>VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>				
70700000	Ventes de marchandises France	90 000,00	1 168,65	88 831,35
70710000	Ventes de marchandises France	38 372,94		38 372,94
<b>Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France</b>		<b>128 372,94</b>	<b>1 168,65</b>	<b>127 204,29</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>		<b>128 372,94</b>	<b>1 168,65</b>	<b>127 204,29</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT</b>				
70710030	Ventes de marchandises CEE	86 210,21	114 249,90	-28 039,69
70710060	Ventes de marchandises Export	618,50		618,50
<b>Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>86 828,71</b>	<b>114 249,90</b>	<b>-27 421,19</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT</b>		<b>86 828,71</b>	<b>114 249,90</b>	<b>-27 421,19</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>				
70109100	Ventes Outillages France	2 200,00	10 810,00	-8 610,00
70110000	Ventes de produits finis France	6 630 852,77	4 608 631,24	2 022 221,53
70110020	Ventes de produits finis France Exo	124 989,02	116 193,45	8 795,57
70310000	Ventes de déchets France	17 292,15	-53 611,15	70 903,30
70310020	Ventes de déchets France Exo	1 409 430,80	2 190 587,70	-781 157,10
70310050	Ventes de déchets (Art. 283)	268 747,28	233 217,75	35 529,53
70310070	Ventes de déchets Exclu TVA	11 022,15	23 906,80	-12 884,65

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
70310090	Ventes de déchets Intraco	0,03		0,03
<b>Total 2052/FD - Production de biens vendue, France</b>		<b>8 464 534,00</b>	<b>7 129 735,79</b>	<b>1 334 798,21</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>		<b>8 464 534,00</b>	<b>7 129 735,79</b>	<b>1 334 798,21</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - EXPORT</b>				
70109130	Ventes Outillages CEE	5 580,00	24 850,00	-19 270,00
70109160	Ventes Outillages Export	26 355,00	2 000,00	24 355,00
70110030	Ventes de produits finis CEE	17 597 236,59	13 168 431,09	4 428 805,50
70110060	Ventes de produits finis Export	35 670 333,78	27 754 459,97	7 915 873,81
70111030	Ventes de produits finis CEE	19 714 028,48	16 711 293,57	3 002 734,91
70111060	Ventes de produits finis Export	86 948 965,21	41 097 438,04	45 851 527,17
<b>Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>159 962 499,06</b>	<b>98 758 472,67</b>	<b>61 204 026,39</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - EXPORT</b>		<b>159 962 499,06</b>	<b>98 758 472,67</b>	<b>61 204 026,39</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>				
70411000	Travaux à façon France 20 %	31 900,61	56 179,10	-24 278,49
70510000	Prestations de services France	35 032,23	250,00	34 782,23
70510020	Prestations de services France Exo	3 420,00	2 250,00	1 170,00
70511000	Prestations de services France 20 %	8 245,20	1 440,00	6 805,20
70613000	Facturation Surcoût Energie - Franc	314 216,94		314 216,94
70613020	Facturation Surcoût Energie - Franc	26 055,95		26 055,95
70801000	Ventes produits annexes France	40 954,83	5 194,98	35 759,85
70801030	Ventes produits annexes CEE		750,00	-750,00
70801050	Ventes produits annexes / Art. 283	106,20		106,20
70801100	Ventes produits annexes France 20 %	944,46	1 520,75	-576,29
70801120	Ventes produits annexes France Exo	501,02	4 706,46	-4 205,44
70850000	Ports & frais accessoires facturés	2 697,38	720,00	1 977,38
<b>Total 2052/FG - Production de services vendue, France</b>		<b>464 074,62</b>	<b>73 011,29</b>	<b>391 063,33</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>		<b>464 074,62</b>	<b>73 011,29</b>	<b>391 063,33</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>				
70610030	Prestations de services CEE	41 647,30	127 237,05	-85 589,75
70610060	Prestations de services Export	24 308,79	27 239,83	-2 931,04
70611030	Prestations de services CEE	70 800,00	95 997,22	-25 197,22
70611060	Prestations de services Export	30 349,88	1 201 656,17	-1 171 306,29
70613030	Facturation Surcoût Energie - CEE	434 603,79		434 603,79
70613060	Facturation Surcoût Energie - Expor	1 458 306,36		1 458 306,36
70801060	Ventes produits annexes Export	500,00		500,00
70801130	Produits des activités annexes	52 604,88	740,00	51 864,88
70850030	Ports & frais accessoires facturés	2 018,37	-11 818,43	13 834,80
70850060	Ports & frais accessoires facturés	485 745,64	262 090,18	223 655,46
<b>Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intracommunautai</b>		<b>2 600 885,01</b>	<b>1 703 144,02</b>	<b>897 740,99</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>		<b>2 600 885,01</b>	<b>1 703 144,02</b>	<b>897 740,99</b>
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>171 707 194,34</b>	<b>107 779 782,32</b>	<b>63 927 412,02</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>				
71330000	Var. stocks pdts en cours	85 504,38	373 893,94	-288 389,56
71331000	Var de stocks des pdts en cours mat	4 579 798,19	-989 520,23	5 569 318,42
71331100	Var de stocks des pdts en cours tra	830 122,68	350 792,06	479 330,62
71331200	Var. stocks pdts en cours - matière	-923 100,00	1 348 540,00	-2 271 640,00
71355000	Var de stocks de pdts finis matière	-811 829,37	-1 371 867,87	560 038,50
71355100	Var de stocks de pdts finis transfo.	-1 642 574,22	-4 047 256,51	2 404 682,39
71355200	Var. stocks pdts finis - matière	-478 402,00	-164 780,00	-313 622,00
<b>Total 2052/FM - Production stockée N</b>		<b>1 639 519,66</b>	<b>-4 500 198,71</b>	<b>6 139 718,37</b>
<b>TOTAL PRODUCTION STOCKEE</b>		<b>1 639 519,66</b>	<b>-4 500 198,71</b>	<b>6 139 718,37</b>
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>				
72000000	Production immobilisée	4 630 834,00	2 856 801,00	1 974 033,00
72200000	*Production immobilisée		3 411 183,00	-3 411 183,00
<b>Total 2052/FN - Production immobilisée N</b>		<b>4 630 834,00</b>	<b>6 067 984,00</b>	<b>-1 437 150,00</b>
<b>TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE</b>		<b>4 630 834,00</b>	<b>6 067 984,00</b>	<b>-1 437 150,00</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>				
74000000	Subventions d'exploitation	919 795,00	57 376,18	862 418,82
<b>Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N</b>		<b>919 795,00</b>	<b>57 376,18</b>	<b>862 418,82</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>919 795,00</b>	<b>57 376,18</b>	<b>862 418,82</b>
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
78150000	Reprises/prov. pour risques et ch.	934 950,26	543 683,51	391 266,75
78173000	Reprises prov. dépréc. stocks et en-	2 906 766,71	4 657 878,38	-1 751 111,67
78174000	Reprises/prov. Créances douteuses		1 600,00	-1 600,00
79100000	Transferts de charges d'exploitatio	5 007 263,78	374 318,11	4 632 945,67
79101100	TCE - Matières premières	968 139,81	1 111 812,18	-125 672,37
79105100	TCE - EC - Produits intermédiaires	145 911,83	217 708,48	-71 796,53
79105500	TCE - PF - Produits finis	602 244,12	1 715 059,46	-1 112 815,34
79106000	TCE - Facturation surcoût énergie	2 974 686,74		2 974 686,74
79106130	TCE - Electricité et gaz	2 707 159,19	115 666,36	2 591 492,83
79106330	TCE - Mat. consommables diverses	1 204 565,62	-2 857,07	1 207 422,69
79106340	TCE - Outillages & acier outillage		650 366,92	-650 366,92
79106345	TCE - Petits outillages et matériel	245 785,00	75 946,88	169 838,32
79106350	TCE - Pièces de rechange	14 214,68	19 507,95	-5 293,27
79106400	TCE - Fournitures administratives	288,00		288,00
79106830	TCE - Emballages CEE	6 514,50	39 459,30	-32 844,80
79111000	TCE - Sous traitance générale	46 401,80	151 474,87	-105 073,07
79113512	TCE - Locations mobilières	129 066,66	81 404,70	47 661,96
79113592	TCE - Locations mobilières INTRACO		-3 864,30	3 864,30
79113597	TCE - Locations mobilières Intraco		3 684,30	-3 684,30
79115200	TCE - Entretien & répar. sur immobi	4 047,72		4 047,72
79115500	TCE - Entretien & répar. outils de	11 324,00		11 324,00
79115610	TCE - Maintenance informatique	4 758,79		4 758,79
79115630	TCE - Maintenance informatique CEE	48 853,93	81 263,77	-32 409,84
79115650	TCE - Maintenance diverse	199 619,33	84 196,75	115 422,58

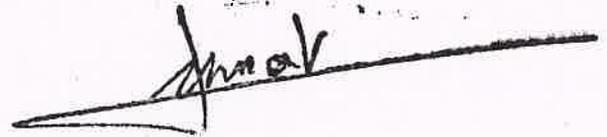
Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
79115660	TCE - Maintenance Informatique Expo	11 466,07	32 935,89	-21 469,82
79116300	TCE - Assurances transport		1 191,25	-1 191,25
79116800	TCE - Assurances diverses	77 958,56	41 752,79	38 205,77
79116830	TCE - Assurances diverses CEE	157 407,00	143 809,00	13 598,00
79116860	TCE - Assurances diverses Export	22 957,00	17 189,00	5 768,00
79118800	TCE - Services extérieurs divers	20 427,19	36 359,84	-15 932,65
79118830	TCE - Services extérieurs divers CE	2 882,88	8 295,14	-5 412,26
79121000	TCE - Personnel extérieur	25 245,77	208,15	25 037,62
79122100	TCE - Autres charges 62,...	15 000,00		15 000,00
79122600	TCE - Honoraires groupe		3 112,17	-3 112,17
79122630	TCE - Honoraires CEE		7 400,00	-7 400,00
79122640	TCE - Honoraires Conseil & Avocat	246 782,27	252 768,39	-5 986,12
79122650	TCE - Honoraires export		97 947,72	-97 947,72
79124100	TCE - Transports sur achats		15 961,30	-15 961,30
79124300	TCE - Transports entre sites ou chan		1 153,80	-1 153,80
79124330	TCE - Transports entre Els CEE	87 104,77	51 240,00	15 864,77
79124360	TCE - Transports entre Els Export		3 501,87	-3 501,87
79124800	TCE - Transports divers	18 038,35	20 921,00	-2 882,65
79124820	TCE - Transports divers Exo,	43 502,77	39 853,48	3 649,29
79124830	TCE - Transports divers CEE	6 770,00	9 930,96	-3 160,96
79124860	TCE - Transports divers Export	4 102,13		4 102,13
79124870	TCE - Transports divers Exclu Iva	236,09		236,09
79125100	TCE - Voyages et Déplacements	149,06	7 841,34	-7 692,28
79126300	TCE - Frais de téléphone	279,89		279,89
79128000	TCE - Services extérieurs divers	16 789,12		16 789,12
79133000	TCE - Formation	2 477,48	3 513,42	-1 035,94
79135110	TCE - Impôts et taxes	92 036,09	185 328,48	-93 292,39
79135111	TCE - CFE	25 001,00		25 001,00
79135120	TCE - Taxes foncières	5 110,00	5 330,00	-220,00
79135999	TCE - Impôts et taxes	30 904,36	10 478,21	20 426,15
79147000	TCE - Charges restaurant entreprise	1 381,00		1 381,00
79148600	TCE - Indemnités Chômage Partiel	9 012,57	692 149,63	-683 137,06
79148800	TCE - Autres charges de personnel	3 089 325,38	2 288 570,43	800 754,95
79176000	TPE - Facturation surcoût énergie	-3 149 009,92		-3 149 009,92
79177180	TCE - Remboursement Assurances	105 740,79	710,63	105 030,16
<b>Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges N</b>		<b>19 129 740,24</b>	<b>13 897 944,02</b>	<b>5 231 796,22</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>		<b>19 129 740,24</b>	<b>13 897 944,02</b>	<b>5 231 796,22</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
75200000	Loyer perçu	2 195,28	2 195,28	
75600000	Gains change créances & dettes ccia	1 798 809,55		1 798 809,55
75800000	Produits divers de gestion courante	19 000,51	118 648,24	-99 647,73
<b>Total 2052/FQ - Autres produits N</b>		<b>1 820 005,34</b>	<b>120 843,52</b>	<b>1 699 161,82</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>1 820 005,34</b>	<b>120 843,52</b>	<b>1 699 161,82</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>28 139 894,24</b>	<b>15 643 949,01</b>	<b>12 495 945,23</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>				
76110000	Revenus des titres de participation	3 180 090,53	3 032 906,40	147 184,13
<b>Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N</b>		<b>3 180 090,53</b>	<b>3 032 906,40</b>	<b>147 184,13</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>		<b>3 180 090,53</b>	<b>3 032 906,40</b>	<b>147 184,13</b>
<b>PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>				
76240000	Revenus des prêts	242,52	9 181,23	-8 938,71
76240030	Revenus des prêts		5 590,49	-5 590,49
76240060	Revenus des prêts	43 701,29		43 701,29
<b>Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé N</b>		<b>43 943,81</b>	<b>14 771,72</b>	<b>29 172,09</b>
<b>TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>		<b>43 943,81</b>	<b>14 771,72</b>	<b>29 172,09</b>
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>				
76500000	Escomptes obtenus	14,76	33,67	-18,91
76800000	Autres produits financiers	608 951,72	363 796,37	245 155,35
<b>Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N</b>		<b>608 966,48</b>	<b>363 830,04</b>	<b>245 136,44</b>
<b>TOTAL AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>		<b>608 966,48</b>	<b>363 830,04</b>	<b>245 136,44</b>
<b>REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>				
78650000	Reprises/prov. risques et charges f	285 323,30	515 175,62	-229 852,32
<b>Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N</b>		<b>285 323,30</b>	<b>515 175,62</b>	<b>-229 852,32</b>
<b>TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>		<b>285 323,30</b>	<b>515 175,62</b>	<b>-229 852,32</b>
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>				
76600000	Gains de change	66 213,04	381 632,24	-315 419,20
<b>Total 2052/GN - Différences positives de change N</b>		<b>66 213,04</b>	<b>381 632,24</b>	<b>-315 419,20</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>		<b>66 213,04</b>	<b>381 632,24</b>	<b>-315 419,20</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>4 184 537,16</b>	<b>4 308 316,02</b>	<b>-123 778,86</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>				
77180000	Autres produits except/opér. de ge	3 874 505,23	286 718,00	3 587 787,23
77180060	Autres produits except/opér. de ge	-5 809,14	15 941,11	-21 750,25
77200000	Produits sur exercices antérieurs	26 726,57		26 726,57
77300000	Boni de Liquidation - Produits	295 280,27		295 280,27
<b>Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N</b>		<b>4 190 702,93</b>	<b>302 659,11</b>	<b>3 888 043,82</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>		<b>4 190 702,93</b>	<b>302 659,11</b>	<b>3 888 043,82</b>
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>				
77520000	Pds cession immo. corporelles	2 835 731,90	26 930,00	2 808 801,90
77520020	Pds cession immo. corporelles	3 787,60	1 900,00	1 887,60
77520030	Pds cession immo. corporelles	102 000,00	212 770,00	-110 770,00
77520070	Immobilisations corporelles		14 994,00	-14 994,00
<b>Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N</b>		<b>2 941 519,50</b>	<b>256 594,00</b>	<b>2 684 925,50</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>2 941 519,50</b>	<b>256 594,00</b>	<b>2 684 925,50</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>				
78725000	Reprise / Amortissements dérogatoire	804 903,49	519 467,74	85 435,75
78750000	Reprises/prov, risques et charges a	324 921,51	281 219,30	43 702,21
78760000	Reprises/Amortissements exceptionne	775 741,00	1 423 324,26	-647 583,26
<b>Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N</b>		<b>1 705 566,00</b>	<b>2 224 011,30</b>	<b>-518 445,30</b>
<b>TOTAL REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>		<b>1 705 566,00</b>	<b>2 224 011,30</b>	<b>-518 445,30</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>8 837 788,43</b>	<b>2 783 264,41</b>	<b>6 054 524,02</b>

Certifié conforme à  
l'original en qualité  
de Président.

le 27/07/2023



**LEBRONZE ALLOYS**

Société par actions simplifiée au capital de 12 472 176,30 euros  
Siège social : RD 977 - Voie de Châlons  
51600 SUIPPES

R.C.S. : CHALONS-EN-CHAMPAGNE 572 196 129

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

\*\*\*\*\*

**LEBRONZE ALLOYS**  
Société par actions simplifiée  
Siège social : RD 977 - Voie de Châlons  
51600 SUIPPES  
R.C.S. : CHALONS-EN-CHAMPAGNE 572 196 129

---

## **SOMMAIRE**

- **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS** 1 à 6
- **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022** 7 à 41

**LEBRONZE ALLOYS**

Société par actions simplifiée au capital de 12 472 176,30 euros  
Siège social : RD 977 - Voie de Châlons  
51600 SUIPPES

R.C.S. : CHALONS-EN-CHAMPAGNE 572 196 129

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES****SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

\*\*\*\*\*

A l'assemblée générale de la société LEBRONZE ALLOYS,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LEBRONZE ALLOYS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion****Référentiel d'audit**

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

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

**Indépendance**

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

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Soutien aux filiales » de l'annexe des comptes annuels concernant l'abandon de créance à caractère commercial, réalisée auprès de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS GERMANY.

### **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.

### **Frais de développement :**

La note "Frais de développement" de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre société, nous avons examinés les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement ainsi que celles retenues pour leur amortissement et nous nous sommes assurés que la note "Frais de développement" de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

### **Titres de participation :**

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 2M€, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés pour être ramenés à leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques sous le contrôle de la direction générale.

### **Stocks et encours :**

La société comptabilise des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks et en-cours » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier l'existence des stocks, par la participation de nos équipes aux inventaires physiques. En complément, nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Stocks et en-cours » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche et à s'assurer de leur évaluation par la réalisation de tests par sondage.

### 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 aux associés.

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle, conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires, relatives à la continuité d'exploitation, et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### 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 le 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 Paris, le 9 mai 2023

**FITECO**,  
Commissaire aux Comptes



Yannick GESLIN  
Associé

**LEBRONZE ALLOYS**

Société par actions simplifiée  
Siège social : RD 977 - Voie de Châlons  
51600 SUIPPES

R.C.S. : CHALONS-EN-CHAMPAGNE 572 196 129

---

**COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31 décembre 2022

\*\*\*\*\*

## Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	75 310	75 310		
Frais de développement	41 050 292	26 618 320	14 431 972	17 744 573
Concessions, brevets et droits similaires	15 772 580	12 858 583	2 913 996	2 596 629
Fonds commercial	17 247 867	247 867	17 000 000	17 000 000
Autres immobilisations incorporelles	11 381 181	3 307 227	8 073 954	8 570 440
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 983 775	363 054	1 620 721	1 672 764
Constructions	20 541 697	14 701 225	5 840 472	6 579 499
Installations techniques, matériel, outillage	101 475 307	77 649 666	23 825 641	25 933 806
Autres immobilisations corporelles	9 995 575	6 724 274	3 271 301	3 375 590
Immobilisations en cours	2 251 442		2 251 442	5 342 426
Avances et acomptes	7 098		7 098	131 961
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 055 933	2 976 631	2 079 302	3 008 299
Créances rattachées à des participations	6 096 530	43 701	6 052 829	6 910 272
Autres titres immobilisés	81 003		81 003	81 003
Prêts	22 899 467		22 899 467	26 160 531
Autres immobilisations financières	1 699 037		1 699 037	2 280 682
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>257 614 095</b>	<b>145 565 859</b>	<b>112 048 237</b>	<b>127 388 475</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	30 332 719	7 746 822	22 585 897	28 123 433
En-cours de production de biens				9 741 093
En-cours de production de services	3 393 109		3 393 109	2 506 895
Produits intermédiaires et finis	17 761 676	589 780	17 171 896	6 443 309
Marchandises	197 745		197 745	424 813
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	8 781 890	241 294	8 540 596	7 963 818
Autres créances	6 609 623		6 609 623	7 622 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	207 903		207 903	208 055
(dont actions propres : 195 069)				
Disponibilités	37 183 399		37 183 399	18 877 266
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 142 165		2 142 165	190 490
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>106 610 229</b>	<b>8 577 895</b>	<b>98 032 334</b>	<b>82 101 392</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	658 911		658 911	988 367
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	1 485 676		1 485 676	285 323
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>366 368 912</b>	<b>154 143 754</b>	<b>212 225 158</b>	<b>210 763 558</b>

## Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 12 472 176 )	12 472 176	12 472 176
Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 088 289	16 088 289
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	1 245 735	1 245 735
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-18 230 312	-13 687 701
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>11 441 560</b>	<b>-4 542 611</b>
Subventions d'investissement	1 020 000	400 000
Provisions réglementées	2 149 165	2 745 121
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>26 186 614</b>	<b>14 721 009</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	3 542 656	1 977 408
Provisions pour charges	726 372	610 428
<b>PROVISIONS</b>	<b>4 269 028</b>	<b>2 587 836</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 726 426	23 386 727
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	129 875 406	137 128 487
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 409 956	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 935 762	26 440 257
Dettes fiscales et sociales	6 464 645	4 371 476
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	252 269	1 885 139
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>181 664 465</b>	<b>193 212 086</b>
Ecarts de conversion passif	105 051	242 626
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>212 225 158</b>	<b>210 763 558</b>

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	516 519	1 392 905	1 909 425	1 118 217
Production vendue de biens	37 546 269	164 631 541	202 177 810	129 147 347
Production vendue de services	464 075	2 600 885	3 064 960	1 788 691
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>38 526 863</b>	<b>168 625 331</b>	<b>207 152 195</b>	<b>132 054 256</b>
Production stockée			1 639 520	-4 500 199
Production immobilisée			4 630 834	6 067 984
Subventions d'exploitation			919 795	57 376
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 129 740	13 897 944
Autres produits			1 820 005	120 844
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>235 292 089</b>	<b>147 698 205</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			841 017	1 059 062
Variation de stock (marchandises)			227 067	-328 482
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			93 336 420	64 148 792
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 762 487	-4 262 744
Autres achats et charges externes			41 752 605	28 867 782
Impôts, taxes et versements assimilés			3 198 212	2 643 493
Salaires et traitements			22 290 114	22 159 465
Charges sociales			9 974 191	8 640 608
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 439 956	15 488 029
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			592 986	5 077 711
Dotations aux provisions			1 791 552	775 554
Autres charges			5 773 362	38 634
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>198 979 969</b>	<b>144 307 905</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>36 312 120</b>	<b>3 390 300</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			3 180 091	3 032 906
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			43 944	14 772
Autres intérêts et produits assimilés			608 966	363 830
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			285 323	515 176
Différences positives de change			66 213	381 632
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>4 184 537</b>	<b>4 308 316</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 608 356	285 323
Intérêts et charges assimilées			5 276 438	5 597 656
Différences négatives de change			33 295	146 417
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 918 090</b>	<b>6 029 396</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-2 733 553</b>	<b>-1 721 080</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>33 578 567</b>	<b>1 669 220</b>

## Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 202 720	302 659
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 941 520	306 701
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 705 566	2 224 011
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>8 849 805</b>	<b>2 833 371</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 561 131	8 156 026
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 762 740	651 897
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 276 000	1 381 195
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>30 599 870</b>	<b>10 189 118</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-21 750 065</b>	<b>-7 355 747</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	290 549	
Impôts sur les bénéfices	96 393	-1 143 916
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>248 326 431</b>	<b>154 839 892</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>236 884 871</b>	<b>159 382 503</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>11 441 560</b>	<b>-4 542 611</b>

# Annexes comptables

## **FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Le chiffre d'affaires de l'année 2022 s'établit en très forte hausse à 207,15 M€ contre 132,05 M€ en 2021.

Il a été réalisé en 2022 des investissements pour 12,16 M€.

La valeur nette des stocks est de 43,35 M€ en 2022 contre 47,24 M€ en 2021.

L'année 2022 est marquée par des résultats supérieurs aux prévisions, réalisés dans un contexte instable, démontrant toute l'agilité et la résilience de la Société.

La guerre en Ukraine a conduit la Société à cesser totalement de commercer en Russie. Si cette décision est de faible impact au plan commercial, elle a singulièrement complexifié l'approvisionnement en métaux, qui malgré tout n'a pas connu de rupture et donc d'arrêt de production.

Le choc de la guerre, l'envolée des tarifs de l'énergie, la hausse des prix des consommables, la fluctuation erratique des cours du nickel et la variation des parités entre devises sont autant d'événements et d'éléments auxquelles la Société a su réagir en adaptant sa gestion commerciale.

2022 a connu une reprise de l'activité aéronautique en Europe et aux Etats Unis.

Par contre, le marché de l'électronique a été perturbé par le confinement de certaines mégapoles en Chine, ce qui a freiné les exportations vers cette zone.

Le non-renouvellement du principal contrat de pièces ferroviaires, faute de conditions économiques acceptables, la perte des clients de grosses pièces forgées liée à l'impasse sur le redémarrage d'un outil stratégique de forge ont conduit à arrêter ces productions. En conséquence, les sites de Taverny (95) et de Custines (54) ont été fermés, conduisant à la suppression de 50 emplois en fin d'année.

La construction d'aéronefs retrouve son rythme de 2019, mais peine à faire face à une demande supérieure. La Société attendait ce retour à une forte croissance et est organisée industriellement pour la satisfaire. En particulier, le regroupement de produits et l'allongement de séries ont permis une forte augmentation de la productivité globale et autorisent de plus grandes capacités de production.

Au plan financier, la Société a retrouvé des ratios en ligne avec ses contrats de financement. La génération de cash-flow opérationnel est au niveau des attentes et son amélioration sur la deuxième partie de l'année augure d'une capacité financière renforcée pour 2023.

Soucieuse de durabilité, la Société s'est engagée dans un programme visant à précisément mesurer et réduire, ses consommations, ses émissions polluantes, ses déchets et de façon générale l'impact de son activité sur l'environnement, en conformité avec l'accord de Paris. Pour cela, elle s'appuie notamment sur : une méthode d'amélioration en continu du management de l'énergie proposée par la norme ISO 50001, davantage de recyclage interne et une politique d'achats responsables.

### **Soutien aux filiales :**

La crise Covid ayant eu un impact sur les comptes de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS GERMANY, la Société a procédé en 2022 à une recapitalisation de cette dernière via un abandon de créance (à caractère commercial) de 5 millions d'euros comprenant une clause de retour à meilleure fortune.

### **Résultat net comptable**

Le résultat net comptable est de 11 442 K€ pour (4 543) K€ en 2021.

**Evènements postérieurs à la clôture :**

Les comptes sociaux 2022 de la Société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêtés des comptes, la Direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, celle-ci ayant progressé en résultat et en cash-flow par rapport à l'exercice 2021.

La plupart des secteurs auxquels s'adresse la Société ont une demande de livraisons supérieure à 2022.

Les effets de la pandémie Covid sur l'activité économique sont aujourd'hui marginaux ou très localisés. Les effets de déstockage, d'encombrement et de désorganisation de la chaîne logistique se sont estompés.

## **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG art 121-1 à 5 modifié par règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables retenues pour la situation au 31 décembre 2022 ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices,

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

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

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les acquisitions sont comptabilisées et amorties en application du règlement ANC 2018-01.

Les fonds commerciaux acquis depuis 2015 sont comptabilisés selon les préconisations de l'ANC 2015-06

Les fonds commerciaux figurant à l'actif pour un montant net de 17 M€ suivent les préconisations du règlement de l'ANC 2015-06 du 23 Novembre 2015.

L'article 214-3 précisant le traitement du fonds de commerce en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Le test de dépréciation effectué sur le fond Ipswich acquis fin 2020, n'a pas fait ressortir de perte de valeur.

Le mali technique lié à la fusion des sociétés Bronze Inox et Inoforges a été réaffecté aux bâtiments de Taverny (ex-Bronze Inox).

La production immobilisée est comptabilisée au coût de production, sans incorporation des frais généraux et des frais financiers.

### **Amortissements**

Types d'immobilisations	Durée
Frais de développement	3 à 8
Logiciels	3 à 8
Constructions	5 à 40
Matériels et outillages	2 à 15
Installations générales	5 à 20
Matériels de transport	3 à 5
Matériels de bureau	2 à 10
Mobiliers de bureau	5 à 10

### **Frais de développement**

La société a opté pour la méthode préférentielle de l'activation de ses frais de développement (hors frais de recherche) répondant aux six critères d'activation prévus par le Plan Comptable Général :

1. Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
2. Intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
3. Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
4. Façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables (existence d'un marché pour la production issue de l'immobilisation incorporelle ou pour l'immobilisation incorporelle elle-même ou, si celle-ci doit être utilisée en interne, son utilité) ;
5. Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ;
6. Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son

développement.

La totalité des frais de développement portés à l'actif du bilan au 31 Décembre 2022 s'élèvent à 41 050 K€ et sont amortis à compter de la mise en service des immobilisations produites, sur leur durée réelle d'utilisation, qui varie de 3 à 10 ans en fonction de la nature des projets.

En cas d'échec ou de perspectives commerciales insuffisantes, un amortissement exceptionnel est comptabilisé pour la valeur nette comptable et l'immobilisation incorporelle est sortie du bilan.

### **Immobilisations financières**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque cette valeur est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le rapprochement des activités économiques entre nos filiales chinoises, LBA China (Dongguan) et Inoforges Suzhou ne pouvant se réaliser rapidement, compte tenu de la complexité des démarches administratives locales, la Direction a pris la décision de procéder à une liquidation d'IFC, processus en cours depuis 31/12/20 et de déprécier les titres de 2000 K€ pour les ramener à la valeur liquidative estimée en 2020.

En 2022, un complément de dépréciation des titres SUZHOU de 567 K€ a été enregistré de ce fait les titres SUZHOU sont entièrement dépréciés. Il a été également décidé de déprécier en totalité les titres de la JV SNCF pour 351 K€

### **Stocks et en-cours**

Les stocks de matières premières et de fournitures sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen selon le FIFO. Les stocks d'outillages sont évalués à leurs coûts de revient.

Les stocks de produits finis et en cours sont valorisés pour une partie par la matière première et pour l'autre partie par la valeur ajoutée au PRU complet.

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

### **Créances Clients**

Les créances client sont évaluées et comptabilisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire, remis en cause par des difficultés de recouvrement, est inférieure à leur valeur comptable.

Les créances clients font l'objet d'une convention de factor déconsolidant et sont de ce fait diminuées des cessions au factor. Au 31/12/2022 le montant des créances cédées au factor ayant été déconsolidés s'élève à 19.461.449,62 €

### **Conversion des dettes et créances en devises**

Les dettes et créances libellées en monnaie en dehors de l'Euro sont converties au taux en vigueur au 31 décembre 2022 par rapport à l'Euro.

L'écart de conversion en résultant est inscrit au bilan sous une rubrique spécifique.

Une provision pour risques est comptabilisée si la conversion fait apparaître des pertes latentes.

### **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées pour leur valeur d'acquisition.

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

### **Charges à répartir**

La société a opté pour la comptabilisation en charges à répartir des charges liées aux emprunts.

### **Provisions pour risques et charges**

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe, pour la société, une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultat d'un événement passé et qu'il est probable qu'elle provoquera une sortie de ressources qui peut être estimée de manière fiable. Le montant provisionné correspond à la meilleure estimation possible de l'obligation valorisée à la date d'arrêté des comptes.

### **Charges exceptionnelles**

Les charges exceptionnelles présentées dans la note d'information correspondante (cf tableau page 26) sont liées à la poursuite et finalisation du plan rebond au travers de la fermeture des sites de Custines et Taverny.

Elles ont été comptabilisées initialement dans les comptes d'exploitation puis reclassées par les comptes de transferts de charges en charges exceptionnelles, cela pour respecter la permanence des méthodes de présentation comptable de la société.

### **Fiscalité**

La société LEBRONZE ALLOYS est intégrée fiscalement par la FINANCIERE LBA tête de groupe.

Le BRONZE ALLOYS constate dans ses comptes le montant de l'impôt sur les sociétés calculé selon les règles de droit commun telles qu'elles s'appliqueraient en l'absence de l'intégration fiscale.

# Notes sur le bilan

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	45 508 442		621 526
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	43 909 785		4 588 336
Terrains	2 061 047		
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	9 950 127		418 621
Constructions sur sol d'autrui	142 846		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	11 031 036		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	107 314 233		4 370 762
Installations générales, agenc., aménag.	4 345 137		481 116
Matériel de transport	1 797 491		109 851
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 813 638		42 026
Emballages récupérables et divers	923 972		
Immobilisations corporelles en cours	5 342 426		1 529 914
Avances et acomptes	131 961		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>145 853 912</b>		<b>6 952 290</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	11 976 571		139 832
Autres titres immobilisés	81 003		
Prêts et autres immobilisations financières	28 441 213		686 050
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>40 498 787</b>		<b>825 882</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>275 770 926</b>		<b>12 988 033</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>	-3 516 340	8 520 706	41 125 602	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>	2 078 733	2 017 759	44 401 628	
Terrains		77 272	1 983 775	
Constructions sur sol propre	-50 302	605 549	9 813 500	
Constructions sur sol d'autrui			142 846	
Constructions, installations générales, agenc.	-5 636	451 321	10 585 351	
Installations techn., matériel et outillages ind.	-2 538 740	12 748 428	101 475 307	
Installations générales, agencements divers	-474 685	813 657	4 487 281	
Matériel de transport		332	1 907 010	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-9 464	168 701	2 696 426	
Emballages récupérables et divers	-388	19 501	904 859	
Immobilisations corporelles en cours	4 413 534	207 364	2 251 442	
Avances et acomptes	103 288	21 575	7 098	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 437 606</b>	<b>15 113 700</b>	<b>136 254 895</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		963 941	11 152 463	
Autres titres immobilisés			81 003	
Prêts et autres immobilisations financières		4 528 758	24 598 504	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>5 492 699</b>	<b>35 831 970</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>31 144 865</b>	<b>257 614 095</b>	

## Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	27 763 870	5 256 702	6 326 942	26 693 630
Fonds commercial	486 541		238 674	247 867
Autres immobilisations incorporelles	15 256 175	2 414 430	1 504 794	16 165 810
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>43 506 585</b>	<b>7 671 132</b>	<b>8 070 409</b>	<b>43 107 307</b>
Terrains	388 284	5 861	31 091	363 054
Constructions sur sol propre	5 509 230	273 600	197 054	5 585 776
Constructions sur sol d'autrui	118 288	438		118 726
Constructions installations générales, agenc., aménag.	8 916 992	388 902	309 171	8 996 723
Installations techniques, matériel et outillage industriels	81 380 426	5 959 836	9 690 597	77 649 666
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 826 865	279 165	417 251	2 688 778
Matériel de transport	981 854	318 609	332	1 300 130
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 390 149	160 980	166 537	2 384 592
Emballages récupérables, divers	305 779	51 978	6 983	350 774
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>102 817 866</b>	<b>7 439 369</b>	<b>10 819 015</b>	<b>99 438 220</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>146 324 451</b>	<b>15 110 500</b>	<b>18 889 425</b>	<b>142 545 527</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.						17 005	-17 005
<b>INCORPOREL.</b>						<b>17 005</b>	<b>-17 005</b>
Terrains							
Construct.							
- sol propre		7 370					7 370
- sol autrui					438		-438
- installations					25 307		-25 307
Install. Tech.		1 577			560 169		-558 592
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau					1 984		-1 984
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>8 948</b>			<b>587 898</b>		<b>-578 951</b>
Acquis. titre							
<b>TOTAL</b>		<b>8 948</b>			<b>604 903</b>		<b>-595 956</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	988 367		329 456	658 911
Primes de remboursement des obligations				

## Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 744 252	8 948	604 903	2 148 296
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	869			869
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>2 745 121</b>	<b>8 948</b>	<b>604 903</b>	<b>2 149 165</b>
Provisions pour litiges	919 319	1 151 214	786 319	1 284 214
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	285 323	1 485 676	285 323	1 485 676
Provisions pour pensions, obligations similaires	126 759		13 209	113 550
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 256 435	437 357	308 204	1 385 588
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 587 836</b>	<b>3 074 247</b>	<b>1 393 054</b>	<b>4 269 028</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 058 000	918 631		2 976 631
Dépréciations autres immobilis. financières		43 701		43 701
Dépréciations stocks et en cours	6 795 741	5 223 366	3 682 505	8 336 601
Dépréciations comptes clients	393 435		152 141	241 294
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>9 247 175</b>	<b>6 185 697</b>	<b>3 834 646</b>	<b>11 598 227</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 580 132</b>	<b>9 268 891</b>	<b>5 832 603</b>	<b>18 016 420</b>
Dotations et reprises d'exploitation		2 384 538	3 841 717	
Dotations et reprises financières		1 608 356	285 323	
Dotations et reprises exceptionnelles		5 276 000	1 705 566	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	6 096 530		6 096 530
Prêts	22 899 467		22 899 467
Autres immobilisations financières	1 699 037	1 699 037	
Clients douteux ou litigieux	269 388	269 388	
Autres créances clients	8 512 502	8 512 502	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29 476	29 476	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 290	3 290	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 088 782	1 088 782	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 406	1 406	
Groupe et associés	2 574 577	2 000 000	574 577
Débiteurs divers	2 912 094	2 912 094	
Charges constatées d'avance	2 142 165	2 142 165	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 228 713</b>	<b>18 658 139</b>	<b>29 570 574</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	38 104
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	437 701	437 701		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	20 288 725	6 876 225	11 850 000	1 562 500
Emprunts et dettes financières divers	129 875 406	1 673 477	128 201 929	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 935 762	21 935 762		
Personnel et comptes rattachés	3 541 881	3 541 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 539 038	2 539 038		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	383 726	383 726		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	100 491	96 394		4 097
Autres dettes	151 778	151 778		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>179 254 509</b>	<b>37 635 982</b>	<b>140 051 929</b>	<b>1 566 597</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 468 750
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
<b>CHARGES A PAYER</b>					
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>					
16884000	Intérêts courus / Emprunts Eibs Cré	-69 975	-34 218	-35 758	104,50 %
16988000	Intérêts courus emprunts C/C FINLBA	-1 673 477	-479 176	-1 194 302	249,24 %
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>-1 743 452</b>	<b>-513 393</b>	<b>-1 230 059</b>	<b>239,59 %</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>					
40810000	Fournisseurs - FNP automatiques div	-2 415 564	-3 281 288	865 724	-26,38 %
40811000	Commissions agents étrangers à payer	-86 010	-35 651	-50 359	141,25 %
40812000	Commissions BID à payer	-830 253	-837 222	6 969	-0,83 %
40813000	*Assurances à payer		-24 923	24 923	-100,00 %
40814000	*Honoraires à payer		-211 740	211 740	-100,00 %
40815000	Fournisseurs - FNP saisies manuelle	-1 532 037		-1 532 037	n.a.
40820000	Fournisseurs Groupe - FNP - LBAIG		-354 297	354 297	-100,00 %
40820200	Fournisseurs Groupe - FNP - IPSWICH		-31 795	31 795	-100,00 %
40821000	Fournisseurs Groupe - Fact non parv	-48 802	-796 981	748 179	-93,88 %
40828000	Fournisseurs Groupe - FNP - 6/24 HO	-961 452	-1 373 858	412 506	-30,02 %
40828000	Fournisseurs Groupe - FNP - UPCYCLI	-10 486		-10 486	n.a.
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>-5 884 603</b>	<b>-6 947 855</b>	<b>1 063 251</b>	<b>-15,30 %</b>
<b>AUTRES DETTES</b>					
41960000	Clients - Avoirs à établir	-136 782	-92 732	-44 050	47,50 %
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>-136 782</b>	<b>-92 732</b>	<b>-44 050</b>	<b>47,50 %</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>					
42820100	Provisions congés payés N	-1 052 663	-1 061 038	8 375	-0,79 %
42820200	Provisions congés payés N-1	-519 262	-474 850	-44 612	9,40 %
42820300	Provisions congés payés N-2	-29 026	-38 859	9 833	-25,30 %
42840000	Dettes provisionnées /part. des sal	-290 549		-290 549	n.a.
42860000	Autres charges à payer (personnel)	-366 188		-366 188	n.a.
42862000	Compte épargne temps	-14 630	-14 630		
42865000	Provisions autres primes à payer	-1 078 130	-17 488	-1 060 642	6064,97 %
43820100	Provisions charges sociales CP N	-463 258	-465 478	2 221	-0,48 %
43820200	Provisions charges sociales CP N-1	-228 475	-208 635	-19 840	8,51 %
43820300	Provisions charges sociales CP N-2	-12 772	-17 098	4 326	-25,30 %
43861000	Organismes sociaux - Formation cont		-11 332	11 332	-100,00 %
43862000	Organismes sociaux - Effort constru	-90 235	-87 601	-2 634	3,01 %
43863000	Organismes sociaux - Organie à paye	-336 447	-211 146	-125 301	59,34 %
43865000	Prov. autres charges sociales à pay	-207 596	-17 734	-189 863	1070,63 %
44861000	Etat - Taxe d'apprentissage à payer		-21 744	21 744	-100,00 %
44862000	Etat - CVAE à payer	-205 544	-62 628	-142 916	228,20 %
44863000	Etat - Taxes foncières à payer		-42 000	42 000	-100,00 %
44865000	Etat - Charges à payer diverses	-84 746	-106 561	21 814	-20,47 %
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>-4 979 522</b>	<b>-2 858 621</b>	<b>-2 120 901</b>	<b>74,19 %</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>					
51860000	Intérêts courus à payer / Obligat	-54 177	-54 177		
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>-54 177</b>	<b>-54 177</b>		
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>-12 798 537</b>	<b>-10 466 778</b>	<b>-2 331 759</b>	<b>22,28 %</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48800000	Charges constatées d'avance	2 142 165	190 490	1 951 675
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>2 142 165</b>	<b>190 490</b>	<b>1 951 675</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS</b>				
26781000	Intérêts prêts LBA CHINE - 540 KUSD		70 397	-70 397
26784000	Intérêts courus prêt C/C JV SNCF	2 853	1 948	905
26785000	Intérêts courus prêt C/C LBAUK	972 555	955 325	17 230
26786000	Intérêts courus prêt C/C LBIS	360 443	308 152	52 291
<b>TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS</b>		<b>1 335 850</b>	<b>1 335 823</b>	<b>28</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41810000	Clients - Factures à établir	20 231	13 659	6 572
41820000	Client Groupe - FAE - LBAG	22 752	33 933	-11 181
41820100	Client Groupe - FAE - POLAND	6 800	976	5 824
41826000	Client Groupe - FAE - 6-24 HOLDING		5 740	-5 740
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>49 783</b>	<b>54 308</b>	<b>-4 525</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
42870000	Indemnité prévoyance à régulariser	-1 711		-1 711
42871000	Ind. journalières SS à régulariser	-12 654	-23 000	10 347
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser	-1 073	1 201	-2 274
45580400	Intérêts courus - cpie courant LBIS	946		946
45581100	Intérêts courus - cpie courant LBAG	1 567 778	1 036 075	531 703
45581500	Intérêts courus - cpie courant LBA	1 096		1 096
46870000	Produits à recevoir	919 795	24 346	895 449
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>2 474 178</b>	<b>1 036 622</b>	<b>1 435 557</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>3 859 811</b>	<b>2 428 752</b>	<b>1 431 059</b>

## Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		14 721 009	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		14 721 009	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			620 000
Variations des provisions réglementées		595 956	
Autres variations			
Résultat de l'exercice			11 441 560
		<b>SOLDE</b>	<b>11 465 604</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			26 186 613

## Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 291 066			9,65
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

# Notes sur le résultat

## Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Ventes de Marchandises	516 519	1 392 905	1 909 424	1 118 216	70,76 %
Production vendue de biens	37 546 269	164 631 541	202 177 810	129 147 346	56,55 %
Production vendue de services	464 074	2 600 885	3 064 959	1 788 690	71,35 %
<b>TOTAL</b>	<b>38 526 862</b>	<b>168 625 331</b>	<b>207 152 193</b>	<b>132 054 252</b>	<b>56,87 %</b>

## Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Surcoûts Energétiques	5 690 374	
Charges de restructuration de personnel	1 285 968	
Autres coûts exceptionnels	660 776	
Charges de fermeture de sites	4 390 034	
Abandon de créance filiale LEBRONZE ALLOYS GERMANY	5 000 000	
Dépréciations et mises au rebut liés à fermeture des sites	13 563 770	
Dotations Amortissements dérogatoires	8 948	
<b>TOTAL</b>	<b>30 599 870</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Revenus Energétiques	3 279 822	
Autres produits exceptionnels	770 304	
Reprises provisions/ dépréciations fermeture des sites	948 522	
Produits de cessions liés à fermeture de sites	3 246 255	
Amortissements dérogatoires	604 903	
<b>TOTAL</b>	<b>8 849 806</b>	



# Autres informations

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SAS FINANCIERE LBA: 8 rue de Hannovre 75002 PARIS Méthode d'Intégration Globale SIREN 843 905 662	SAS		99,90 %

### Filiales et participations

La conversion de l'ensemble des actifs et des passifs est effectuée au cours de clôture en vigueur à la date du bilan et la conversion des comptes de résultats est effectuée sur la base du cours moyen annuel.

Dénomination Social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue	Val. Brute Titres	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>				
BRONZE INDUSTRIEL DEUTSCHLAND Gmbh Altenaer Strasse, 109 D.58507 LUDENSCHIED - DEUTSCHLAND	511 292 839 779	100%	446 619	0 -5 856
LBI NORTH AMERICA, Inc c/o International Management Solutions, Inc 1700W.Irving Park - Suite 302 60613 CHICAGO, ILLINOIS - USA	848 -4 223	100%	846	0 -5 374
LBIS AG Rue de l'Horloge CH.1164 BUCHILLON - SUISSE	866 089 1 451 148	100%	885 959	0 0
INOFORGES Forging & Machining Suzhou Company, Ltd Room 311 - Building 31 - Park Avenue N°258 ShengPu Road - Suzhou Industrial Park SUZHOU CITY - Jiangsu Province - People's Republic of China	3 024 419 1 248 374	100%	2 567 098	0 -23 550
LEBRONZE ALLOYS ITALIA Viale Abruzzi n.94 20131 MILANO - ITALIA	10 400 52 020	100%	0	0 -23 700
LEBRONZE ALLOYS UK Ltd Hadleigh Road - New Way IPSWICH, IP2 0BD - ENGLAND	11 304 752 725	100%	1	7 075 335 1 357 571
LEBRONZE ALLOYS ASIA Ltd Flat 1302 - 13/F - Tower 2 Lippo Center 89 Queensway Road ADMIRALTY - HONG KONG	16 981 6 647 984	100%	1	19 118 122 2 812 188
LEBRONZE ALLOYS POLAND SpZoo Przemyslowa 2 PL.64-130 RYDZYNA - POLAND	328 588 2 460 842	99,96%	745 875	4 391 098 629 043
CLAC INC. 11500 W. Olympic Bld, Suite 400 LOS ANGELES 90064 (CALIFORNIE) - USA	848 -4 460	70%	1	0 0
SNCF INFRA LBA DEVELOPPEMENT SAS 8 Rue de Hanovre 75002 PARIS - France	350 000 236 300	60%	351 533	0 -8 975
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>				
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>				

## Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>	583 943	16 677 741	16 725 289		33 986 973
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs		8 480 779	11 487 091		19 967 870
Exercice en cours		584 602	883 084		1 467 686
<b>TOTAL</b>		<b>9 065 381</b>	<b>12 370 175</b>		<b>21 435 556</b>
<b>VALEUR NETTE</b>	583 943	7 612 360	4 355 114		12 551 417
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs	811 430	20 168 590	9 961 710		30 941 730
Exercice en cours		326 575	275 259		601 834
<b>TOTAL</b>	<b>811 430</b>	<b>20 495 165</b>	<b>10 236 969</b>		<b>31 543 564</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus		321 859	50 075		371 934
A plus d'un an et moins de 5 ans		969 266			969 266
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>		<b>1 291 125</b>	<b>50 075</b>		<b>1 341 200</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>			6 449		6 449
Montant pris en charge ds exerc.		326 575	275 259		601 834

### Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	33 578 567	6 540 306	27 038 261
Résultat exceptionnel à court terme	-21 750 065	-5 437 516	-16 312 549
Participation des salariés	290 549		-290 549
Crédit Impôts Recherche		-1 006 397	1 006 397
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>11 537 953</b>	<b>96 393</b>	<b>11 441 560</b>

## Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			11 441 560
Impôt sur les bénéfices			96 393
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>11 537 953</b>
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	8 948	604 903	-595 955
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>8 948</b>	<b>604 903</b>	<b>-595 955</b>
<b>AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES</b>			
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>10 941 998</b>

## Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	1 515 921
Participation des salariés	290 889
Autres	3 307 701
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	
<b>5 114 511</b>	
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	
<b>-5 114 511</b>	
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	2 083 585
Moins-values à long terme	
<b>2 083 585</b>	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	
<b>-2 083 585</b>	



### Engagements financiers

Effets escomptés non échus au 31/12/2022 : Néant

Les créances « Exports » et « France » font l'objet d'un contrat d'affacturage.

### Vente de devises à terme

0

### Engagement en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés

Aucune provision n'a été constituée dans les comptes de l'exercice 2022.

Pour couvrir les dépenses à venir, la société a souscrit un contrat auprès d'une compagnie d'assurances. Au 31/12/2022, le montant total des sommes versées, compte tenu des versements et des prestations servis sur l'exercice, est de 360 k€.

Ces engagements ont été déterminés en tenant compte des indemnités prévues par la convention collective, d'un taux d'actualisation, du taux de rotation du personnel (démission/effectif permanent), des possibilités de survie issue des tables de mortalité INSEE.

Hypothèses retenues :

- Taux de turn-over par tranche d'âge et catégories professionnelles et par établissement.
- Taux d'actualisation : 3,75%
- Taux d'évolution des salaires par catégories professionnelles et par établissement
  - o Non cadres : +2,50%
  - o Cadres : +2,50%
- Taux des charges patronales par catégories professionnelles et par établissement.
- Barèmes des indemnités de départ volontaire à la retraite :

-	- Cadres / Non cadres
- Ancienneté	- Nombre de mois
- Après 2 ans	- 0,5
- Après 5 ans	- 1
- Après 10 ans	- 2
- Après 20 ans	- 3
- Après 30 ans	- 4
- Après 35 ans	- 5
- Après 40 ans	- 6

- Table de mortalité :

La table de mortalité « H-2013-2015 » de l'INSEE a été utilisée.

- Méthode utilisée :

Pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite, la méthode des unités de crédits projetées, conforme à la norme IAS19 a été appliquée.

Les indemnités dues au 31/12/2022 seraient de 3 301 793 €.

### Honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires (HT) des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes sont comptabilisés au 31 décembre 2022 pour 178 k€.

### Dépenses Environnementales

La société a comptabilisé au 31 décembre 2002 une provision pour risques et charges d'un montant de 643 350 € au titre des opérations de prévention et de restauration de la qualité des eaux souterraines sur le site de Suippes – Avenue du Général Leclerc, conformément aux recommandations des Autorités publiques françaises.

Les dépenses réalisées au titre des années 2002 à 2013 se sont élevées à 448 108 €. Le solde de cette provision a été réactualisé et ressort à 175 465€ au 31 décembre 2013 pour permettre de faire face aux obligations non encore éteintes.

La société n'a pas connaissance par ailleurs d'autres obligations de même nature à ce jour.

Dans le cadre de la création d'un nouvel établissement industriel en 2004 sur la commune de Suippes – ZI Voie de Châlons, la société a bénéficié d'un prêt de l'Agence de l'Eau compte tenu des efforts entrepris pour prévenir et empêcher des dommages potentiels à l'environnement pour un montant de 1 083 406€.

Ce prêt est affecté d'une part à hauteur de 495 616€ au 31 décembre 2005 au titre du développement d'un nouveau process industriel, le solde au 31/12/2012 à rembourser est de 139 392€ et d'autre part à hauteur de 587 790€ à la construction d'une station d'épuration des eaux usées, ce prêt au 31/12/2019 est totalement remboursé.

Pour le site de Trie Château, l'acquisition des actions de la société prévoyait la réalisation d'un audit environnemental ainsi que l'engagement reçus par les cédants à concurrence de leurs anciens comptes courants d'actionnaires de couvrir ce risque de non-conformité environnemental.

Les éléments en notre possession à la date de clôture tendent à considérer que le montant des travaux n'excèdera pas de manière significative la position des anciens comptes courants actionnaires d'un montant de 773 k€.

#### **Rémunérations des organes d'administration, de direction et de surveillance**

Aucun jetons de présence n'a été versé en 2022.

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### **Engagement hors bilan**

- Engagement Donné : Le montant des Cautions bancaires au 31/12/2022 est de 11,3 M€.
- Engagement Reçu : La Société a procédé en 2022 à une recapitalisation de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS Germany via un abandon de créance (à caractère commercial) de 5 millions d'euros comprenant une clause de retour à meilleure fortune.

